



# 骑士乳业

NEEQ: 832786

## 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年2月内蒙古骑士乳业集团股份有限公司通过出让子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司25%股权的方式引进杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司、善成资源有限公司等3家投资方。

2020年公司通过股权收购的方式购买了内蒙古中正康源牧业有限公司，至此内蒙古骑士乳业集团股份有限公司旗下现代化牧场增加为4座。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件 .....	33
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	47
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	53
第八节	行业信息 .....	57
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	64
第十节	财务会计报告 .....	75
第十一节	备查文件目录.....	180

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人党涌涛、主管会计工作负责人王喜临及会计机构负责人（会计主管人员）王天恩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、食品质量风险	近年来，各级政府部门对食品安全问题越来越重视，不断完善食品监管法律法规；另一方面，社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的奶源、奶制品、白砂糖、糖蜜和甜菜粕，通过先进的管理技术、严格的质量监控手段，保证食品质量。公司从事食品生产、销售多年，从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系，产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长，管理环节较多，公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题，将会给公司的声誉、经营造成不利影响。针对上述风险，公司会加强对各个生产环节的质量控制，进一步完善食品质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险。
2、奶牛疫病风险	公司目前有三个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。公司会加强疫病防治管理，定期对奶牛进行疫病监测监控。

<p>3、税收优惠风险</p>	<p>依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于关于印发的通知》（财税字[1995]52号），本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号）、《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），本公司之控股子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、全资子公司包头骑士乳业有限责任公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。</p>
<p>4、产品价格风险</p>	<p>2018 年公司制糖项目建成投产，白砂糖及其副产品成为公司主要产品。白糖属于大宗商品其销售价格波动受诸多因素影响，据统计，在世界市场 15 种农产品中，白糖是价格波动最大的商品，公司产品毛利率也随其价格波动而变化。</p> <p>影响白糖价格的因素可分为两大类：</p> <p>一是国际上对糖价的影响因素，包括洪涝和干旱天气等自然灾害的影响；巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策；欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国家的白</p>



	<p>糖消费量、消费习惯、进口政策、本国产量等；国际石油价格对白糖市场的影响；美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响；投资基金大量涌入对白糖价格的影响；</p> <p>二是国内白糖价格的主要影响因素：<b>1、糖料生产的波动。</b>糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的有：<b>(1)播种面积。</b> <b>(2)气候。</b><b>2、产销关系。</b>白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。<b>3、季节性因素。</b>白糖是季产年销的大宗商品，冬季产量高，春夏季由于是原料生长期，无法生产。<b>4、国家宏观调控。</b>国家调控部门对白糖市场的宏观调控就成为影响国内白糖价格变化的主要因素之一。<b>5、节假日的影响。</b>在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。<b>6、国际市场的变化及进口量。</b><b>7、人民币汇率的变化。</b>目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值<b>2%</b>对进口糖完税成本价的影响是<b>60元/吨</b>。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

<p><b>1、食品质量风险</b></p> <p>近年来，各级政府部门对食品安全问题越来越重视，不断完善食品监管法律法规；另一方面，社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的奶源、奶制品、白砂糖、糖蜜和甜菜粕，通过先进的管理技术、严格的质量监控手段，保证食品质量。公司从事食品生产、销售多年，从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系，产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长，管理环节较多，公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题，将会给公司的声誉、经营造成不利影响。针对上述风险，公司会加强在各个生产环节的质量控制，进一步完善食品质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险。</p> <p><b>2、奶牛疫病风险</b></p> <p>公司目前有三个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。公司会加强疫病防治管理，定期对奶牛进行疫病监测监控。</p> <p><b>3、产品价格风险</b></p> <p>2018年公司制糖项目建成投产，白砂糖及其副产品成为公司主要产品。白糖属于大宗商品其销售价格波动受诸多因素影响，据统计，在世界市场15种农产品中，白糖是价格波动最大的商品，公司产品毛利率也随其价格波动而变化。</p> <p>影响白糖价格的因素可分为两大类：</p> <p>一是国际上对糖价的影响因素，包括洪涝和干旱天气等自然灾害的影响；巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策；欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国</p>
---

家的白糖消费量、消费习惯、进口政策、本国产量等；国际石油价格对白糖市场的影响；美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响；投资基金大量涌入对白糖价格的影响；

二是国内白糖价格的主要影响因素：**1、糖料生产的波动。**糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的有：**(1)播种面积。(2)气候。****2、产销关系。**白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。**3、季节性因素。**白糖是季产年销的大宗商品，冬季产量高，春夏季由于是原料生长期，无法生产。**4、国家宏观调控。**国家调控部门对白糖市场的宏观调控就成为影响国内白糖价格变化的主要因素之一。**5、节假日的影响。**在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。**6、国际市场的变化及进口量。****7、人民币汇率的变化。**目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值 2%对进口糖完税成本价的影响是 60 元/吨。

## 释义

释义项目		释义
公司、内蒙古骑士、集团公司	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司
包头骑士	指	包头骑士乳业有限责任公司
裕祥农场	指	达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司
兴甜农业	指	包头市兴甜农牧业有限责任公司
骑士农业	指	包头市骑士农牧业有限责任公司
聚甜农业	指	呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司
骑士牧场	指	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司
康泰仑牧场	指	鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司
敕勒川糖业	指	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司
中正康源	指	内蒙古中正康源牧业有限公司
自有牧场	指	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司
公司及其子公司	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司
股东大会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司监事会
三会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事长、董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司章程

三会议事规则	指	《股东大会议事制度》、《董事会议事制度》、《监事会议事制度》
蒙牛乳业	指	内蒙古蒙牛乳业包头有限公司
伊利乳业	指	内蒙古伊利集团及其子公司
圣牧高科	指	内蒙古圣牧高科奶业有限公司及其子公司
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年度内	指	2020年01月01日至2020年12月31日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TMR	指	Total Mixed Ration 奶牛全混合日粮的英文缩写，是指根据奶牛在不同生长发育期和泌乳期的营养需求，按营养专家设计的日粮配方，用特制的搅拌机对日粮各组分进行搅拌、切割、混合和饲喂的一种先进饲养工艺。
DHI	指	Dairy Herd Improvement 奶牛生产性能测定的英文缩写，指通过测试奶牛数据和资料并分析后，及时发现牛场管理存在的问题，调整饲养和生产管理，有效地解决实际问题，最大限度的提高奶牛生产效率和养殖经济效益。
荷斯坦牛	指	一种以产奶量高而闻名于世的品种，原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里省，后引入其他国家。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia CHEVALESE Dairy Group Co., Ltd. -
证券简称	骑士乳业
证券代码	832786
法定代表人	党涌涛

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈勇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层
电话	0472-4601087
传真	0472-4601385
电子邮箱	2816899591@qq.com
公司网址	http://www.qishiruye.com
办公地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层
邮政编码	014060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 22 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-牲畜饲养（A031）-牛的饲养（A0311）。
主要产品与服务项目	牧草种植、牛场运营、奶牛集约化养殖、优质生鲜乳供应、各类奶制品的研发、生产和销售、白砂糖及其副产品（糖蜜、甜菜粕等）的生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	156,783,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	党涌涛

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（党涌涛），一致行动人为（田胜利、乔世荣、薛虎、高智利、党永峰、菅海军、黄立刚、陈勇、杜旭林、王喜临、潘玉玺）
--------------	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150200660981342H	否
注册地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层	否
注册资本	156,783,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市南山区创业路 1777 号海信南方大厦 21 楼、22 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王忠箴	王达
	6 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 01 月 22 日收到党涌涛与田胜利、乔世荣、薛虎、陈勇、黄立刚、杜旭林、潘玉玺、高智利、王喜临、党永峰、菅海军的口头通知，声明原签署的《一致行动人协议》到期后不再续签，各方基于《一致行动人协议》而产生的一致行动关系于 2021 年 01 月 23 日终止，杜旭林、黄立刚作为实际控制人党涌涛的妹夫，基于亲属关联关系，仍为党涌涛的法定一致行动人。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	719,481,170.54	654,186,468.37	9.98%
毛利率%	16.61%	26.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,343,538.82	36,936,218.52	-36.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,622,709.47	37,577,284.79	-47.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.94%	9.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.99%	10.09%	-
基本每股收益	0.15	0.23	-36.80%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,303,278,041.97	1,148,402,412.45	13.49%
负债总计	872,483,197.54	762,786,307.71	14.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	430,794,844.43	385,616,104.74	11.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.42	13.64%
资产负债率%（母公司）	28.32%	31.4%	-
资产负债率%（合并）	66.95%	66.42%	-
流动比率	0.79	0.77	-
利息保障倍数	1.98	3.23	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	75,438,736.37	134,569,734.28	-43.94%
应收账款周转率	10.61	10.69	-
存货周转率	3.16	3.20	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.49%	21.84%	-
营业收入增长率%	9.98%	41.56%	-
净利润增长率%	-36.80%	38.87%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	156,783,000	159,600,000	-1.77%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-143,575.18
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,103,247.45
(3) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,694,695.77
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,203,791.72
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,018,683.6
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,431,892.72</b>
所得税影响数	711,063.37

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,720,829.35

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司是一家从事牧草种植、牛场运营、奶牛集约化养殖、优质生鲜乳供应、各类奶制品的研发、生产和销售的全产业链乳制品综合供应商。

2020 年是内蒙古骑士乳业集团股份有限公司农、牧、乳、糖全产业链模式成型后的第三个年头，各产业链间的衔接已日渐成熟，但由于当年气候、技术等因素影响制糖原材料产量低于预期，整个产业链未达满产，生产指标仍然有进步的空间，公司 2020 年自种面积较上一年度基本持平，自种面积+订单面积达 18 万亩，2020 年共出产甜菜毛菜约 50 万吨，制糖工厂产出约为满产的 70%。

公司现在有大型集约化、现代化、标准化奶牛养殖基地（场）四座（两座在建），养殖奶牛近万头，其中泌乳牛近 4000 头，日产鲜奶 100 多吨。

乳制品工厂拥有奶粉、酸奶、巴氏奶、乳饮等生产线十几条，可日处理鲜奶 600 吨。

现代化制糖工厂可日处理甜菜 5000 吨，可年产 10 万吨白砂糖。

#### 1、主要产品和服务

公司的主要产品为生鲜乳、各类奶制品、白砂糖及其副产品。

##### （1）生鲜乳销售

报告期内公司生鲜乳销售最重要的客户是蒙牛乳业等高端客户，2020 年和 2019 年生鲜乳销售收入占营业收入的比例分别为 25.73%和 24.78%。

公司产品的销售方式和定价政策为：在挤奶环节生产出生鲜乳降温后，直接运用奶罐运输至收购厂家，检验脂肪、蛋白、乳糖、干物质、微生物、冰点、抗生素等指标，检验合格后入库低温储存。公司销售的生鲜乳价格，实际执行中根据蛋白质、脂肪、干物质、微生物指标和“随行就市”原则进行浮动。公司与蒙牛乳业的销售款结算方式为月结模式。

##### （2）奶制品销售

公司奶制品主要通过经销商的销售模式，公司的销售模式全部为买断式销售。销售结算方式一般先款后货的模式。公司现金销售主要系直销中向个人客户销售的酸奶、巴氏奶等产品，年销售量较小。

##### （3）白砂糖及其副产品销售

2020 年公司制糖工厂生产的白砂糖，一方面通过公司的销售人员直接销往各个客户，一般采取现货现结的方式；另一方面由于白砂糖是大宗商品也采用期货方式进行点价出售；制糖副产品甜菜粕、糖蜜等一般采用现货现结方式进行销售。

#### 2、采购模式

公司基本采购模式为“以销定产、以产定购，兼顾库存和采购周期，满足生产计划所需”，公司采购的生产用主要原材料包括种子、玉米、精饲料、生鲜乳、甜菜以及生产辅料和包装物等，除了原材料公司还会引进奶牛，原材料和奶牛引进全部由公司自主采购，没有委托及代理采购的情况。公司根据各事业部需求设立了集团采购部以及各子公司采购部，并根据实际需要划分了各自的采购范围，例如：公司乳业工厂根据原材料种类及采购特点设置了奶源部和乳业事业部采购部，其中奶源部主要负责原料奶的采购，乳业事业部采购部负责除原料奶之外的其他原辅材料的采购。公司优先选择已通过无公害和有机认证企业，对签约供应商录入合格供应商名录进行动态管理。基于完善的《采购管理制度》、《合格供应商管理制度》等采购内控制度，公司每年对供应商进行评估，对原材料进行索证、验证，确保原材料符合各项标准要求，保证产品质量安全，在公司采购流程控制、授权审批等严格的控制方式下，根据不同的原材料供应状况和公司实际生产的需求，形成了多种有针对性的采购模式：

（1）种子及农场原材料采购模式：农场根据流转的土地面积、有机转换的要求及每年年初公司制

定的种植计划，由采购部门根据公司制定的计划会同财务、质量和生产部门从公司合格供应商名录中选取合作伙伴进行比价和质量分析，并于播种前 1 个月左右的时候分品种采购符合公司和国家标准的农资，在牧草、玉米和甜菜的生长早期、中期和晚期进行有计划的施用，另外平时主要使用的符合有机标准的生物有机肥由自有牧场提供，不足部分从有相关资质的企业中购买。该采购模式能满足农场实际种植的需求，也满足了自有牧场对饲草的要求，和部分籽实玉米的需求，同时充分利用了自有牧场的副产品，实现了循环经济。公司采购的甜菜种子为国际上普遍认可的进口品种，产出的甜菜全部供给内蒙古敕勒川糖业有限责任公司进行白砂糖精加工。

(2) 玉米、精饲料采购模式：公司旗下牧场每年根据自身饲养的奶牛数量、结构并结合农业的种植计划制定整体采购计划。对外采购的玉米和精饲料由采购部门根据公司制定的采购计划会同财务、质量和生产部门从公司合格供应商名录中选取合作伙伴进行比价和质量分析，并根据公司相关原材料的库存情况批准对外采购。

(3) 生鲜乳采购模式：公司生鲜乳来源于公司自有牧场和合作牧场。公司自有牧场产出的生鲜乳 50%以上销售给蒙牛乳业等大客户，自用比例在逐渐增加，主要在高端产品上优先使用。公司的合作牧场均为规模化养殖牧场，随着整体养殖水平的提高和合作牧场多年来公司的督管，合作牧场公司原料奶供应在质量和数量上均有充分保证。目前，公司与 10 多家牧场建立了稳定的合作关系。合作牧场奶牛数量保持在 8000 头以上，每年可为公司稳定提供近 2 万吨的生鲜牛乳。公司则长期为合作牧场在改良优化奶牛品种、提高养殖水平、扩大养殖规模、提高单产水平、改良牧场设施、疫病防治等诸多方面提供全面的技术指导。一般情况下，由于合作牧场的原料奶产量和公司产品市场预计销售量可以大致预计，公司不会出现原料奶大幅供过于求或供应缺口的情况。若由于各种原因，公司年度中间出现原料奶供过于求时，公司将通过调整产品结构，多生产奶粉的方式予以消化；在原料奶供不应求时，公司自有牧场将增加自有牧场对包头骑士的生鲜乳供应，避免因奶源不足造成的生产停滞。公司现有奶制品生产能力与自有牧场的产能基本匹配，故公司在应对奶价大幅波动、奶源不足等方面有较强的抗风险能力。

### 3、研发及生产模式

#### (1) 研发模式

公司产品核心技术主要依靠自主研发，小部分与国内大专院校、科研机构共同开发应用到产品中，核心技术所有权全部属于自有。产品的技术主要集中在有机转换、产品研发、产品配方等方面。

#### (2) 生产模式

##### 牧草及玉米种植

公司的牧草及玉米种植全部由公司农场完成。农场根据流转土地的面积，按照有机转换的要求，根据自有牧场的需求，种植青贮玉米、籽实玉米、燕麦、苜蓿等饲草料。农场的饲草产量能匹配自有牧场的基本需求，这样保证了公司在粗饲料方面的质量、数量。

##### 甜菜种植

公司的甜菜种植由农场以及订单户组织实施。农场+订单户按照公司对于甜菜产量、糖分的要求，根据流转土地的不同，种植不同的品种的甜菜，严格按照近年公司技术人员种植得出的种植流程进行种植管理，为制糖项目的原料供应提供了保障。

##### 奶牛养殖和繁育模式

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁殖是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95%的奶牛在产后 85 天以内完成配种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

##### 生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整

体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行生鲜乳的生产活动。

#### 奶制品

公司乳制品生产主要由子公司包头骑士乳业有限责任公司负责，包头骑士总经理负责，下设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，包头骑士根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产车间也据此做相应调整。公司保质期较长的为常温奶、奶粉、奶茶粉等产品，采取“以销定产为主，适当调节库存为辅”的生产模式，销售部根据上月末销售订单及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产车间根据销售计划编制生产计划组织生产，同时，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

#### 白砂糖及其副产品

公司制糖工厂由公司副总经理直接负责、管理，根据计划进行生产，产出的白砂糖，经过机器自动码垛，按照批次、品质分别入库。销售部门根据市场需求出售相关产品。

#### 4、盈利模式

本公司立足于奶制品行业兼顾制糖业，属于消费群体广阔、市场容量巨大的行业，公司以全产业链为基础，有机转换技术、酸奶产品自主研发技术、标准化饲养技术、奶牛全混合日粮饲喂技术、奶牛疾病综合防治技术和牛群保健技术、多类别产品研发、先进的制糖设备等为主体的核心技术生产有机生鲜乳、酸奶、巴氏奶、奶粉制品、白砂糖等产品，进而销售，以产供销的差价赚取利润。公司的主要客户包括蒙牛乳业、圣牧高科等；一方面，公司是蒙牛乳业有机生鲜乳的战略供应商，与其建立了稳定的战略合作关系；另一方面，公司拥有较强的特色产品研发能力（如果粒酸奶、巴氏奶等），在实现多样产品批量销售的同时，亦增加了与行业巨头的差异化竞争关系，提高产品的技术附加值，提升公司的整体竞争力；再一方面乳制品加工离不开白砂糖，我公司生产的白砂糖不仅可以自用降低成本，更可以加强与各大食品加工业巨头的联系。

公司商业模式在报告期内未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2020 年农业实现产量和种植面积的新突破，共计落实自种+订单面积 18 万亩，甜菜毛菜总产量近 50 万吨，为制糖工厂生产提供了重要保障。

奶牛养殖牛群保持稳定自然增长导致产量提升，2020 生鲜乳销售量随奶牛数量增长而增加，市场价格较去年同期有所上涨，加上公司通过调整饲喂配方、提高奶牛健康水平、优化牛群结构等方式，保证了养殖效益；同时 2020 年公司通过自有资金开工建设 5000 头牧场一座，购买 3000 头在建牧场一座，增加了牧场数量、存栏奶牛的总量，提高了公司牧业板块的竞争力。

在乳制品销售面临激烈市场竞争的情况下，公司通过调整产品结构、增加产品品种、加强市场掌控等方式，2020 年公司乳制品加工、销售方面表现良好，盈利稳定。

2020 年公司制糖工厂于 9 月下旬开启新的榨季，由于原料较去年供应充足，工厂加工保持平稳态势，截至报告期末已按计划完成生产任务，同时公司已经进行了 2021 年生产计划，2021 年公司将保持自种面积维持稳定的情况下大力推动订单种植，为制糖项目 2021-2022 榨季打好基础。

## (二) 行业情况

乳制品制造的产业链较长，涵盖饲草饲料、奶牛养殖、乳制品加工、终端销售等多个环节，各环节之间联系紧密，一体化程度要求很高。

随着国家对乳制品加工业市场准入的严格限制以及对现有乳制品加工企业的整顿，我国乳品行业的市场集中度有所提高，市场份额开始转向品牌知名度高、实力强、规模效益显著的大企业。特别是一些大型乳品企业通过资产重组、兼并收购等方式，扩大了规模，加强了对奶源以及销售渠道的控制。未来这种趋势将更加明显：全国市场份额高度集中于全国一线品牌，区域市场份额高度集中于区域强势品牌。

除此之外，在产品和渠道层面均无竞争优势的中小企业面临被淘汰的命运。

从我国人均乳制品消费量来看，我国乳制品消费量远未达到饱和状态。我国人均乳品消费量与其他乳品消费大国或区域如印度、美国和欧洲差距巨大。即使是饮食习惯较为相近的日本和韩国，人均消费量也是我国的 2 倍左右；其他发展中国家如巴西、南非和墨西哥的人均消费量是我国的 3 倍左右。我国人均乳制品消费偏低，我国乳制品的市场空间依旧巨大。尤其是在农村市场，农村人均乳制品消费量不到城镇的一半。未来随着收入倍增计划的实施，农村人均乳制品消费量的提升幅度将较为明显。2020 年全国乳制品产量 2780.38 万吨，同比增长 2.84%

制糖行业近几年甘蔗收购价格维持在 490 元/吨左右，食糖产量近几年维持小幅增加态势，但上榨季因气候等因素影响，食糖产量出现小幅下降。20/21 年度，中国食糖产量将小幅增加，预计在 1070 万吨，进口将会大幅增加，20/21 榨季截至 2 月底共计进口 355 万吨，同比增加 224 万吨。从 2020 年 7 月 1 日开始，食糖进口开始采用备案制，食糖进口量大幅增加，预计未来一段时间内，食糖进口量维持增加态势；进口糖浆方面，糖协虽呼吁会员不参与糖浆进口及经营业务，但我们预计对限制糖浆进口效果有限，糖浆进口或维持增加态势。走私方面，预计新冠被有效遏制后，走私或有所抬头。

需求方面，随着新冠逐渐被控制，预计食糖消费逐渐恢复，2020/21 榨季，我们预计食糖消费量或达到 1500 万吨左右，比 2019/20 榨季增加 60-80 万吨。

报告期，国内原料乳收购价格及各类原材料价格均有不同程度的上涨。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	



货币资金	159,766,136.00	12.26%	118,881,786.27	10.35%	34.39%
应收票据	2,342,403.55	0.18%	0	0.00%	0%
应收账款	62,488,662.59	4.79%	64,588,546.02	5.62%	-3.25%
存货	216,431,554.43	16.60%	163,185,668.26	14.21%	32.63%
投资性房地产		0.00%	0	0.00%	
长期股权投资		0.00%	0	0.00%	
固定资产	585,948,808.66	44.95%	533,053,156.80	46.42%	9.92%
在建工程	8,138,237.29	0.62%	4,787,091.00	0.42%	70.00%
无形资产	43,069,569.00	3.30%	43,969,074.85	3.83%	-2.05%
商誉		0.00%			
短期借款	153,449,310.59	11.77%	142,218,647.68	12.38%	7.90%
长期借款	70,000,000.00	5.37%	37,000,000.00	3.22%	89.19%

#### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金较上年上涨是由于 2020 年公司筹集活动取得的现金较上年度增加 134,991,585.32 元所致, 包括政府借款、银行借款以及子公司收到的 66,665,000.00 元融资款等;
(2) 存货上涨的原因是 2020 年白砂糖及其副产品产量增加, 截止 2020 年 12 月 31 日未全部售出;
(3) 公司在建工程大幅上涨是由于公司以自有资金新建牧场及糖业车间所致;
(4) 公司长期借款增长是公司本年度与多家银行签订长期借款合同所致。

## 2. 营业情况分析

### (5) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	719,481,170.54	-	654,186,468.37	-	9.98%
营业成本	599,942,338.52	83.39%	480,902,177.10	73.51%	24.75%
毛利率	16.61%	-	26.49%	-	-
销售费用	6,890,600.99	0.96%	53,109,708.17	8.12%	-87.03%
管理费用	59,901,442.16	8.33%	45,680,283.85	6.98%	31.13%
研发费用	1,542,007.18	0.21%	1,533,824.79	0.23%	0.53%
财务费用	26,512,956.73	3.69%	22,785,557.72	3.48%	16.36%
信用减值损失	3,014,683.60	0.42%	-3,302,153.47	-0.50%	-191.29%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	10,103,247.45	1.40%	10,097,359.38	1.54%	0.06%
投资收益	-5,391,451.72	-0.75%	-12,472,315.97	-1.91%	-56.77%
公允价值变动收益	187,660.00	0.03%	-187,660.00	-0.03%	-200.00%



资产处置收益	-143,575.18	-0.02%	-11,682.48	0.00%	1,128.98%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	26,504,991.56	3.68%	38,968,641.32	5.96%	-31.98%
营业外收入	5,571,565.33	0.77%	2,477,282.67	0.38%	124.91%
营业外支出	5,895,553.16	0.82%	1,682,640.48	0.26%	250.38%
净利润	23,343,538.82	3.24%	36,936,218.52	5.65%	-36.80%

#### 项目重大变动原因:

- 1、因新收入准则调整，运输作为销售商品的履约义务的一部分，调整至合同履行成本中，不再计入销售费用导致本期销售费用下降；
- 2、管理费用增加主要是公司人工成本上涨所致；
- 3、营业利润大幅下降是由于疫情影响，公司生产所需原材料价格上涨，导致公司营业成本大幅上升所致；
- 4、净利润较上年同期下降的原因是由于生产所需原料成本上涨，产品销售毛利率较低，加之白砂糖等产品本报告期末未全部售出，导致公司净利润下降。
- 5、信用减值损失变动主要为包头骑士期初长账龄的应收账款本期收回，冲回了坏账准备所致；
- 6、公允价值变动损益主要为母公司在蒙骑士确认敕勒川回购义务；
- 7、投资收益主要是由期货投资产生，2020年度期货投资业务亏损较2019年度下降7080864.25元；
- 8、资产处置收益变动主要为集中处置闲置农用机械所致；
- 9、营业外收入增长是由于2020年公司收购内蒙古中正康源牧业有限公司产生的溢价收益所致；
- 10、营业外支出变动主要为世辰建工的延期结清尾款所付利息等款项以及疫情期间公司对外捐赠。

#### (6) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	707,884,889.51	649,064,338.97	9.06%
其他业务收入	11,596,281.03	5,122,129.40	126.40%
主营业务成本	585,507,707.44	475,860,958.47	23.04%
其他业务成本	14,434,631.08	5,041,218.63	186.33%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
白砂糖	245,634,561.15	238,950,833.60	2.72%	1.99%	28.76%	-88.14%
牛奶（原	185,116,040.70	124,910,785.75	32.52%	14.20%	21.73%	-11.37%

奶)						
酸奶制品	130,472,611.37	105,700,801.68	18.99%	0.25%	5.41%	-17.28%
售牛收入	22,225,852.00	15,568,758.66	29.95%	-36.66%	-44.32%	47.47%
奶粉制品	27,950,313.18	23,883,641.02	14.55%	-8.31%	-7.61%	-4.30%
代加工奶粉	17,831,071.44	7,386,835.62	58.57%	6.53%	-6.18%	10.59%
甜菜粕	43,780,748.18	36,242,719.73	17.22%	274.45%	356.53%	-46.37%
糖蜜	13,879,640.73	10,978,614.04	20.90%	23.04%	68.41%	-50.48%
农作物销售	5,006,322.20	5,634,963.55	-12.56%	-18.76%	-19.18%	-4.44%
消毒鲜奶	12,383,738.52	10,597,268.39	14.43%	220.61%	192.57%	131.72%
小包糖	8,054.86	7,171.67	10.96%	-84.02%	-82.46%	-41.92%
常温奶	2,985,969.58	3,620,179.45	-21.24%	0.00%	0.00%	0.00%
其他	609,965.60	2,025,134.28	-232.01%	0.18%	232.59%	-232.01%
经营租赁	10,324,265.88	11,620,375.56	-12.55%	298.31%	348.66%	-16,369.90%
原材料销售	1,272,015.15	2,814,255.52	-121.24%	-43.06%	28.84%	-5,571.04%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、白砂糖及其副产品（甜菜粕、糖蜜）收入上升是由于公司 2020 年甜菜收购量较 2019 年增加近 20 万吨所致，原材料收购数量上涨直接导致产量、销量上涨；
- 2、消毒鲜奶销售收入上涨是由于疫情影响，公众更加重视营养、健康、新鲜的食物，巴氏鲜奶作为营养价值保持较完整的乳品备受广大消费者青睐；
- 3、小包糖销售下滑，是由于销售终端不稳定，销售渠道不畅所致；
- 4、牛奶（原奶）毛利率下降是由于饲草料价格上涨，饲喂成本上涨所致；
- 5、酸奶制品毛利率下降主要为原材料价格上涨；
- 6、甜菜粕、糖蜜毛利率下降主要为原材料上涨，加之市场售价偏低所致；
- 7、经营租赁较上年度毛利下降主要为土地转包产生的差价所致；
- 8、白砂糖销售毛利下降的原因是由于气候原因导致甜菜单产降低，制糖原材料相对成本增加，加上白砂糖 2020-2021 榨季糖价低迷导致的。

**(7) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	184,096,688.70	25.59%	否
2	浙江杭实善成实业有限公司	111,933,451.42	15.56%	是
3	天津通瑞供应链有限公司	42,902,357.4	5.96%	否
4	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	23,469,026.57	3.26%	否
5	天津市东方糖酒有限公司	23,303,008.77	3.24%	否

合计	385,704,532.86	53.61%	-
----	----------------	--------	---

#### (8) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	包头市顺浩通物流运输有限公司	24,985,126.99	2.37%	否
2	包头市北辰饲料科技有限责任公司	24,893,696.20	2.36%	否
3	内蒙古熔化华科技有限公司	18,945,640.45	1.80%	否
4	包头市聚钱养殖农民专业合作社	14,481,066.60	1.37%	否
5	北京雄特牧业有限公司	14,316,600.00	1.36%	否
	合计	97,622,130.24	9.26%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	75,438,736.37	134,569,734.28	-43.94%
投资活动产生的现金流量净额	-175,974,574.87	-126,287,939.24	-39.34%
筹资活动产生的现金流量净额	161,003,834.07	36,012,248.75	347.08%

#### 现金流量分析：

一、公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额较 2019 年同期下降 43.94%，主要是由于 1、公司生产所需原料成本、人工成本及运费成本上涨，公司支付上述费用较上年度增加 161,021,867.58 元；2、白砂糖产量增加但 2020 年 12 月 31 日未全部出售，商品库存未变成现金。

二、投资活动产生的现金流量净额较上年度下降是由于公司今年新建骑士牧场三期项目购买固定资产及购入中正康源牧场所致；

三、筹资活动产生的现金流量净额大幅增长主要是 1、政府借款近 4000 万元；2、蒙牛借款 5000 万元；3、子公司收到融资款 6666.5 万元所致；

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
包头骑	控股	乳制	258,794,847.96	76,457,390.15	192,814,146.51	19,408,918.21

士乳业 有限公司	子公 司	品 的 生 产、 销 售				
内蒙古 敕勒川 糖业有 限责任 公司	控股 子公 司	白砂 糖及 其副 产品 的生 产、 销 售	606,109,756.25	275,750,323.95	315,312,501.21	5,477,031.95
鄂尔多 斯市骑 士牧场 有限责 任公司	控股 子公 司	种 植、 养殖	196,948,313.41	11,245,906.66	78,288,921.90	16,460,318.38
鄂尔多 斯市康 泰仑农 牧业有 限责任 公司	控股 子公 司	种 植、 养殖	173,436,318.64	62,712,121.71	142,730,301.73	28,244,574.49
内蒙古 中正康 源牧业 有限公 司	控股 子公 司	养殖	37,400,324.07	17,273,785.82	0	-1,238,909.95
达拉特 旗裕祥 农牧业 有限责 任公司	控股 子公 司	种植	62,086,496.98	16,793,068.99	38,162,163.58	2,599,949.78
包头市 兴甜农 牧业有 限责任 公司	控股 子公 司	种植	39,541,619.86	-11,754,134.16	61,671,382.75	-7,657,054.67
呼和浩 特市骑 士聚甜 农牧业 有限责 任公司	控股 子公 司	种植	26,213,866.85	-37,390,769.30	79,965,708.00	-21,681,812.12
包头市	控股	种植	14,100,300.36	-5,642,663.28	19,938,590.13	-10,528,225.68

骑士农 牧业有 限责任 公司	子公 司					
-------------------------	---------	--	--	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

序号	单位名称	持股比例
1	包头骑士乳业有限责任公司	100%
2	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	75%
3	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	100%
4	鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任 公司	100%
5	内蒙古中正康源牧业有限公司	100%
6	达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	100%
7	包头市兴甜农牧业有限责任公司	100%
8	呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责 任公司	100%
9	包头市骑士农牧业有限责任公司	100%

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,542,007.18	1,533,824.79
研发支出占营业收入的比例	0.21%	0.23%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	2	17
研发人员总计	3	18
研发人员占员工总量的比例	0.58%	3.24%



## 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

## 研发项目情况:

2020 年公司共计获得三项专利,其中实用性专利 2 项(一种甜菜粕打包装置、一种甜菜输送卸载装置),发明专利 1 项(一种甜菜制糖的水循环系统及方法),上述专利证书现已发放,上述专利的研发及申请能够有效的提高公司制糖工厂生产效率、降低生产成本,缩小与同行业之间的技术水平的差距,增加公司综合竞争力和公司毛利率。

2020 年公司经内部决定加大了研发投入,本报告期研发人员较上年度增加 15 人,研发人员人数占员工数量 3.24%,研发经费投入与上年同期基本持平是由于,本年度研发人员岗位还没有完全调整,薪资、福利等仍计入管理费用,人工成本尚未计入本年度研发费用所致。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### 关键审计事项

#### 该事项在审计中是如何应对的

##### 一、收入确认

骑士乳业 2020 年度营业收入为 719,481,170.54 元,2019 年度营业收入为 654,186,468.37 元,骑士乳业 2020 年度营业收入较 2019 年增加 9.98%。

由于营业收入是骑士乳业的关键业绩指标之一,收入确认的真实性和准确性对骑士乳业的利润影响较大。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注三、(二十七);关于收入的披露见附注六、(三十六)。

针对收入,我们实施(但不限于)如下的审计程序:

(1)我们对销售与收款内部控制循环进行了解,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性;

(2)我们通过访谈管理层,检查主要销售合同的主要条款,评价收入确认政策是否适当;

(3)结合行业环境、行业变动趋势对营业收入的变化情况进行分析,关注骑士乳业收入变动趋势是否与同行业可比公司一致;

(4)结合不同类型产品/服务的销售数量、销售单价的变动,对不同产品/服务的营业收入变化情况进行量化分析;

(5)分析客户收入增减变动原因及合理性;

(6)对营业收入及毛利率进行月度分析,了解骑士乳业销售是否存在季节性波动,是否符合行业特点和行业惯例;

(7)抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包

括销售合同、销售发票、客户结算单、出库单、银行回单等；

(8) 针对资产负债表日前后的销售收入，检查客户结算单、出库单、销售系统订单数据等，检查收入确认的完整性；

(9) 对于主要客户，函证应收账款及本期销售额。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 会计政策的变更

本集团于 2020 年 8 月 4 日召开第五届董事会第一次会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新收入准则的相关规定，对会计政策变更的相关内容 进行相应调整。	2020 年 1 月 1 日调整增加合同负债 9,629,963.44 元，增加其他流动负债 1,212,118.24 元，减少预收款项 10,842,081.68 元。
	2020 年 12 月 31 日调整增加合同负债 6,736,390.78 元，增加其他流动负债 857,743.89 元，减少预收款项 7,594,134.67 元。
	2020 年度调整增加营业成本 45,100,143.39 元，调整减少销售费用 45,100,143.39 元。

### 2. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

### 4. 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
-----	------------------	----------------	-----

流动资产			
预收款项	10,842,081.68		-10,842,081.68
合同负债		9,629,963.44	9,629,963.44
其他流动负债		1,212,118.24	1,212,118.24

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2020年公司通过股权收购的方式收购了内蒙古中正康源牧业有限公司，合并报表范围内增加内蒙古中正康源牧业有限公司相关财务数据。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承诚信经营的原则，保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，未发生侵害相关者利益的情况；我公司旗下农场、牧场、工厂为农牧民直接或间接提供了大量工作岗位，解决了不少贫困农牧民的就业问题，同时也方便农村土地流转，带动周边经济发展，公司还与当地政府配合定点扶贫、资金扶贫，提供适合的工作岗位、提供育成牛和全程技术服务，实现贫困户脱贫。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

通过多年的积累，骑士乳业建成了完整的农、牧、乳、糖产业链发展经营模式，具备较强抗风险能力；在产品研发、生产和销售上有自己的独到之处，公司经营业绩稳定，具备持续经营能力，不存在影响经营能力的重大风险。特别是通过在新三板挂牌后带来的一些积极的变化，也使我们的团队信心倍增；2020年我们砥砺前行，提高了工厂的生产效率，实现了产业协同、人员协同，发挥出更大的综合效益。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

乳制品行业是一个涵盖饲草种植、奶牛养殖、乳制品加工与销售等多产业融合的行业，行业要求各个环节都要涉及，未来行业必然走向一、二、三产融合的发展模式。为在行业中走的更快、更远，我公司一直坚持着乳制品全产业链的建设，向着一、二、三产融合的发展模式前进。

第一，大力发展现代农业，适度发展奶牛养殖。通过引进国际先进的农业设施，结合当地的地域优势、企业的人才优势、管理优势，实现农业现代化、科技化、标准化、节约化；在提升农业质量、规模效益的同时，同步增加了农业竞争力。也带动地方农业水平得到升级提高。依据地方乳业发展格局以及内部乳业发展速度，确立了适度发展奶牛养殖的战略思路。由于奶牛养殖的水平决定了牧业以及乳业的竞争能力。所以，牧业加大了对奶牛繁育、集约化饲养、疾病控制、现场管理等方面的投入，提高牛奶品质、增加牛奶产量、提升牧场整体运营能力。同时让农业依托牧业发展，降低市场竞争的风险。农业为牧业提供优质、优价的饲草，牧业养殖所产生的牛粪经过腐熟发酵返回到农场，既解决了牛场粪污的最大价值转化，又改良了土质，实现了农业的有机循环。也实现了农牧协同的可持续发展。

第二，乳业是公司农、牧、乳、糖全产业链的龙头和基础，全力发展乳业市场建设，不断提升产品品质、不断开发适销对路、消费者喜欢的多样化乳制品，扩大市场销售规模、扩大市场销售半径。乳业产品是直接与客户见面的产品，产品的品质、价格、创新是发展的基础。公司通过 7S 现场管理、质量管理体系建设、企业文化建设等多种手段，提升企业综合管理水平，保障企业发展动能。公司已通过 9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、SNAS 认证等多项认证，并进入中国人民解放军采购目录，多次承接为解放军官兵提供军供乳制品的任务。牧业为乳业提供生产需要的优质生鲜奶，这样既解决牧场牛奶的销售问题，又满足了乳业对牛奶品质、稳定供应原料的需求，实现了供需稳定、质量优良、产业安全的综合竞争能力。

第三，制糖项目，糖业生产需要大量的土地种植甜菜作物，但甜菜生长的特殊性要求必须进行科学轮作，否则将极大的降低产出。而轮作的农作物的价格、销售制约了甜菜产业的发展。同时，在国内制糖业产能严重不足、原料发展不平衡、南北糖业竞争优势转移的大背景下。骑士集团利用自己产业链的优势进行大面积甜菜种植，甜菜种植由骑士集团旗下农业公司负责具体实施，通过引进现代化的农业设施，极大地释放劳动力，降低农业劳动强度和种植成本；通过引进欧洲先进的种植流程、种植理念，提升亩产以及含糖；通过引进中化农业的产业扶持资金，减少农民投入、带动农民种植热情。既保证了糖业对原料的需求，种植甜菜后的土地又实现了和种植饲草土地的科学轮作；糖业产出的白砂糖在满足乳制品、饮料等食品工业需求的同时，又可以借助乳业现有的销售渠道，开发适合消费者需求的不同规格、不同风味、不同用途的花色糖类产品。糖业生产的副产品甜菜丝、糖蜜是养殖业的优质饲料。

2020 年公司制糖原材料产量较上年大幅增加，白砂糖及其副产品产量增加，今年公司营业收入较上年增长 11.26%，但由于受到疫情的影响，原材料及运输等成本大幅增长，终端销售额减少，毛利率下降导致今年公司利润较上年度有所下降。

## (二) 公司发展战略

骑士集团经过 10 余年的规划和建设，公司全产业链不断转型升级，2018 年形成的农、牧、乳、糖全产业链逐渐趋于稳定，公司农、牧、乳、糖各产业的相互协同效应逐渐增强，完善产业链发展中出现的不足，降低产业发展中的市场竞争风险，增强产业集群发展的互补优势。未来公司仍会保持全产业链模式发展，实现产业协同、人才协同、资源协同，探索实践国家一二三产业融合发展的战略思路。农、牧、乳、糖产业集群发展模式有利于区域调整种植结构、优化产业结构，促进一二三产业健康发展。内蒙地区土地资源丰富，气候条件适宜，很适合发展甜菜种植；通过增加农业种植品种：甜菜，实现后山地区与燕麦、油菜籽的科学轮作，甜菜可以提高土地的可持续利用率；通过建设制糖工厂，需要大面积土地种植甜菜，很大程度上缓解农牧民种植传统农副产品“卖难”的问题，保障和增加农民的收入。

## (三) 经营计划或目标

公司将致力于农、牧、乳、糖的产业一体化布局，全面整合资源，搭建更大的平台，进而吸引、培养各方面人才参与到骑士产业化建设当中。公司 2021 年将在努力保有 2020 年甜菜种植面积的基础上，提高单产、增加制糖原料总量，确保制糖项目原料供应，制糖项目工厂计划于 2021 年底努力实现公司制糖项目满产，使得公司产值、利润较大幅增长。

公司计划随着业绩的稳定增长，未来 3-5 年将注意力主要放在资本市场升级，并借力资本市场完成制糖项目规模扩大以及完善农、牧、乳、糖全产业链建设；届时将实现产业规模的大幅扩张和结构的进一步优化。

## (四) 不确定性因素

### 一、影响乳制品的不确定因素

乳制品作为一种营养品，与消费者的生活和健康息息相关，乳制品质量是食品安全的重要组成部分，关系到老百姓的身体健康和生命安全。伴随着市场对乳制品需求日益增大，对乳制品存在的问题越来越担心，所存在的一系列问题以及对国产乳制品看法，乳制品行业发展存在许多不确定性。

#### 全球因素

就世界范围而言，乳制品市场需求在很大程度上将取决于全球社会和经济发展的形势。如果发展中国家的城市化进程和收入增加继续维持增长趋势，乳制品市场需求将会继续增加。而就今后 10 年而言，影响全球乳品贸易需求的主要因素是经济增长和贸易准则的变化。其中，全球经济增长产生的影响更大。

#### 成本因素

乳制品行业的盈利能力取决于销售收入和相关的成本及费用。除了量的因素，销售价格是影响行业销售收入最重要的因素，而销售价格是激烈竞争的结果。乳制品企业在市场价格面前基本是平等的，因此成本费用的控制能力成为影响盈利能力的关键因素。

#### 消费者因素

##### 1、消费习惯

消费习惯是影响乳制品消费的首要因素。不同区域的生活习惯往往有着较大的差异，在乳品的消费习惯方面也是如此。虽然乳制品消费习惯的影响期限较长，但随着人们对乳制品营养认识的提高，以及乳制品消费的更加便捷，乳制品种类更加丰富，乳制品质量安全更有保证，人们的乳制品消费习惯也会慢慢改变，而且在改变初期往往带来乳制品需求的爆发型增长。



## 2、人口数量及结构

人口因素包含总量和结构两个方面，总量可用同比增长率和绝对增长来分析，结构则主要考察城镇和农村人口的变化即城市化比率，以及人口年龄结构。逐年下降的人口增长率意味着人口绝对数量增长对乳制品需求的贡献逐渐减小。

我国乳制品消费兴起的时间并不太长，不同年龄人群的乳制品消费习惯差距很大。根据一般的经验观察，目前主要的乳制品消费人群主要集中在 35 岁以下以及 60 岁以上的人群。18 岁以下青少年人均消费乳制品数量最多，老年人液体乳消费量比较高，乳制品消费量最少的是中年群体。随着消费习惯的养成及年龄的增长，主要乳制品消费人群的年龄范围也随之扩大。随着我国人口老龄化的趋势日益明显，通过市场培育打破年龄界限、扩大乳品消费人群变得非常重要。

### 二、影响糖类产品的不确定因素

#### (一)影响国际白糖价格的主要因素

##### 1、主要出口国及消费国情况

巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策是影响国际白糖市场价格的主要因素。

欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国家的白糖消费量、消费习惯、进口政策、本国产量等也是影响国际白糖市场价格的主要因素。

##### 2、自然灾害对主要产糖国白糖生产的影响

作为农产品，各国的白糖生产不可避免地将受到洪涝和干旱天气等自然灾害的影响，近年来自然灾害对白糖生产的冲击尤为明显。

##### 3、国际石油价格对白糖市场的影响

随着国际石油价格不断上涨，一些国家为减少对石油的依赖性加入了寻找蔗制酒精等生物替代能源的行列，甘蔗已不再单一地作为一种农产品，市场方面已越来越把糖看作是一种能源产品，石油价格的涨跌不仅影响全球经济状况，影响国际运费，还会影响酒精产量，进而影响全球白糖产量。因此，石油价格的涨跌不可避免地将影响白糖价格的走势。

##### 4、美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响

作为用美元计价的商品，白糖价格的走势除受自然灾害的影响外，无疑还受美元币值的升降和全球经济增长快慢的影响。通常情况下，美元币值下跌意味着非美元区购买白糖的成本下降，购买力增强，对国际白糖市场的支撑力增强，反之，将抑制非美元区的消费需求。

##### 5、主要白糖进口国政策变化对白糖市场的影响

主要白糖进口国政策和关税政策变化对白糖市场的影响很大。国际白糖组织的有关政策、欧盟国家对白糖生产者的补贴，美国政府的生支持政策等，对全世界白糖供给量均有重要影响。如美国实行白糖的配额制度管理，按照配额从指定国家进口白糖，进口价格一般高于国际市场价格。美国不出口原糖，但却大量出口由原糖精炼而成的食用糖浆。因此，产糖国若向美国出口，必须首先获得美国的进口配额。巴西、古巴、欧盟用控制种植面积的方法，有计划地控制产糖量。印度、菲律宾、泰国政府则依据国内市场情况控制出口数量，随时调整有关政策。

近几年，俄罗斯和欧盟是全球最主要的两大白糖进口国，这两大经济体的糖业政策变化对国际白糖市场的影响力比较大。印度尼西亚、巴基斯坦等国的进口政策也会在一定程度上影响国际市场糖价。

##### 6、投资基金大量涌入使国际糖市充满变数

作为糖市场上左右糖市走向的最强大的力量，投资基金的取舍很大程度决定着糖价的涨跌，分析糖价走势是绝对不可以无视投资基金的动向。历史上，投资基金进驻商品市场的规模基本上与全球经济增长快慢成正比，即全球经济高速增长，投资基金在商品市场上做多的规模也扩大，反之亦然。

#### (二)影响国内白糖价格的主要因素

1、糖料生产的波动。糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的有：



(1)播种面积。在正常情况下，糖料播种面积增加会导致糖业原料增加，从而导致白糖产量增加，糖价会下跌，反之，糖价会上涨。多年以来，糖料生产由于生产周期和产业链较长，对市场变化的反应相对滞后，致使糖料种植、白糖生产和市场往往脱节，特别是市场信息的不准确甚至失真，容易对糖料种植形成误导，加大了糖料种植面积的不稳定性，引起市场的连锁反应，糖料产量直接影响白糖的生产，成为影响白糖市场的根本原因。

(2)气候。甜菜、甘蔗在生长期具有喜高温、光照强、需水量大、吸肥多等特点，因此，对构成气候资源的热、光、水等条件有着特殊的依赖性。干旱、洪涝、大风、冰雹、低温霜冻等天气对生长期中甜菜、甘蔗具有灾害性的影响，而且这种影响一旦形成便是长期的。如 1999 年底在我国甘蔗主产区发生的霜冻，使宿根蔗的发芽率降低，导致 1999/2000 制糖期白糖减产 200 多万吨。

2、产销关系。白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。我国白糖消费主要依靠国内生产，国内白糖产量的大幅变化，直接引起了市场供求关系的不稳定，导致市场价格的波动。同时，消费量的变化也是影响供求关系的重要因素。近年来我国白糖消费进入快速增长期，在这种情况下，产销关系变化将变的更加不稳定。

3、季节性因素。白糖是季产年销的大宗商品，白糖行业有“七死八活九回头”的说法。五月以前，由于各产区都在生产，货源充足，商家选择的余地比较大，再加上糖厂急需资金，所以价格是混乱的。进入六月份后，糖厂停榨，总体的趋势还没有形成，此时，价格是平稳的，持观望态度的较多，也有人顺价销售。进入七月以后，很多厂家资金压力减轻了，产销率的压力也小了，出于对后势的一种本能的看好，或者说惜售心理较重，自然要放慢销售的节奏，而商家又觉得囤货为时还早，真正意义上的旺季又还没有到来，七月的糖市就会没有多少活力。进入八月份后，销售的时间只剩两个月，传统的中秋节在即，用糖高峰也就开始了，于是市场又有了一定的活力。到了九月，随着老糖销售接近尾声，新糖又还没有上市，价格可能会出现翘尾行情。

4、国家宏观调控。国家调控部门对白糖市场的宏观调控就成为影响国内白糖价格变化的主要因素之一，当白糖供应在某个榨季出现短缺时，国家动用白糖储备投放市场，当供应出现过剩时，国家对白糖实行收储，宏观调控已经对国内的白糖市场多年来的平稳运行起到了决定性的作用。国家收储以及工业临时收储加上糖商的周转库存在全国范围内形成一个能影响市场糖价的库存。预估当年及下一年的库存和国家对白糖的收储与抛售对于正确估测白糖价格具有重要意义。一般情况下，国家收储是重要的利好因素，抛储是重要的利空因素。

5、替代品。白糖的替代品主要有糖精、甜味剂、玉米淀粉糖等，被广泛用于点心、饮料、蜜饯等食品中，虽不可能完全取代白糖，但它的使用减少了白糖的正常市场份额，对糖的供给、价格有一定的影响。

6、节假日的影响。在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。两个节假日前一月由于食品行业的大量用糖，使糖的消费进入高峰期，这个时期的糖价往往比较高。两个节日之后的一段时期，由于白砂糖消费量的降低，糖价往往回落。八九月份是用糖高峰期，月饼、北方的蜜饯、饮料、饼干都很需要糖，会拉动刺激白糖消费。

7、国际市场的变化及进口量。在世界主要产糖国中，我国和澳大利亚是唯一没有对国内糖业实行高关税保护，实行白糖贸易自由化的国家，这决定了国内白糖市场与国际市场具有较强的相关性。作为白糖净进口国，我国白糖进口量成为影响国际市场 and 国内市场的直接原因。我国准白糖自由贸易政策，在很多时候并不需要发生实际的贸易，国际白糖市场价格的变化对国内价格也可以产生立刻的影响。由于国内白糖的生产流通和使用的各个企业，均认识到国际白糖市场通过进口可以在很多时候影响到国内白糖市场价格和供求的变化，普遍对国际白糖市场的变化较为关心，在国际白糖市场发生较大变化时，往往会采取与之相应的商业行为，因此国内白糖市场的变化经常与国际白糖变化形势的密切相联，亦步亦趋，这种情况并不是因为从国际上进口白糖以后改变了国内市场的供求状态后才发生的，而是国际白糖市场变化对国内市场产生的心理上、情绪上的影响。

8、人民币汇率的变化。目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成

本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值 2%对进口糖完税成本价的影响是 60 元/吨。

9、其它因素。一些不发达国家如古巴、菲律宾、多米尼加等主要靠白糖的出口换取外汇。这些国家的耕地只适合于种植甘蔗而不能改种其他作物，甘蔗的减产将在很大程度上影响这些国家的经济状况，从而导致这些国家白糖产量一直维持供给过多的情况。另外，一些国家用甘蔗提炼乙醇，其中巴西是用甘蔗生产乙醇的主要国家。用于乙醇生产的甘蔗数量直接影响到用于加工白糖的甘蔗的数量，乙醇生产的数量影响着白糖生产数量，巴西可以将全国甘蔗不用于生产白糖而改为生产乙醇，所以巴西甘蔗提炼乙醇的数量和比例对预测全世界白糖产量具有重要影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、食品安全风险

近年来，各级政府部门对食品安全问题越来越重视，不断完善食品监管法律法规；另一方面，社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的奶源、奶制品、白砂糖、糖蜜和甜菜粕，通过先进的管理技术、严格的质量监控手段，保证食品质量。公司从事食品生产、销售多年，从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系，产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长，管理环节较多，公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题，将会给公司的声誉、经营造成不利影响。

应对措施：加强内部管控，近年来公司先后通过 ISO9001、FSC2000 等质量安全体系认证，加强内部管控，积极开展安全培训，提高从业人员质量安全意识，减少食品安全风险。

#### 2、奶牛疫病风险

公司目前有三个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。公司积累了近十年的奶牛养殖管理经验，在疫病防治方面形成长效、常态的预防、监控体系，每年定期进行全群疫苗注射（确保实现全群不能有遗漏），定期检测抗体验证免疫效果。保持与国家有关部门和行业的良好沟通，配合做好整体疫病风险防控。

应对措施：全程可追溯，大力推进有机生产进程，通过建立饲草基地，使得公司牧场饲养全程可追溯，公司旗下现已有 6 家子公司获得有机食品认证。

#### 3、税收优惠政策风险

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于关于印发的通知》（财税字[1995]52 号），本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国

企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号）、《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》（国家税收总局公告 2015 年第 14 号），本公司之控股子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、全资子公司包头骑士乳业有限责任公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

应对措施：积极创新，通过不断推陈出新，改进生产工艺，完善农、牧、乳、糖全产业链发展模式，降低经营成本，提高利润率，增强公司整体竞争力，降低税费政策对公司盈利的影响。

#### 4、白糖价格风险：

一、国际上对糖价的影响因素，包括洪涝和干旱天气等自然灾害的影响；巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策；欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国家的白糖消费量、消费习惯、进口政策、本国产量等；国际石油价格对白糖市场的影响；美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响；投资基金大量涌入对白糖价格的影响；

#### 二、国内白糖价格的主要影响因素

1、糖料生产的波动。糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的有：(1)播种面积。(2)气候。

2、产销关系。白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。

3、季节性因素。白糖是季产年销的大宗商品，冬季产量高，春夏季由于是原料生长期，无法生产。

4、国家宏观调控。国家调控部门对白糖市场的宏观调控就成为影响国内白糖价格变化的主要因素之一。

5、节假日的影响。在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。

6、国际市场的变化及进口量。

7、人民币汇率的变化。目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值 2%对进口糖完税成本价的影响是 60 元/吨。

应对措施：通过提前锁定白糖产品价格，收取保证金，建立严格的仓储方案审核机制和物流管理制度，降低价格风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,439,768.38	18,033,784.47	20,473,552.85	4.76%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	否	70,000,000	0	0	2018年8月1日	2020年10月12日	保证	连带	已事前及时履行
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	否	5,473,188	2,280,459	0	2019年3月25日	2022年3月20日	保证	连带	已事后补充履行
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	否	3,049,008	1,905,630	0	2020年3月5日	2022年3月20日	保证	连带	已事后补充履行
包头市骑士农牧业有限责任公司	否	2,711,952	1,129,980	0	2019年3月22日	2022年3月20日	保证	连带	已事后补充履行
达拉特旗裕祥农牧	否	224,496	93,540	0	2019年3	2022年3	保证	连带	已事



业有限 责任公司					月 25 日	月 20 日			后 补 充 履 行
包头市兴 甜农牧业 有限责任 公司	否	1,592,244.00	663,435	0	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 20 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
包头市兴 甜农牧业 有限责任 公司	否	318,640.00	146,440	0	2019 年 3 月 6 日	2021 年 4 月 15 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
达拉特旗 裕祥农牧 业有限责 任公司	否	602,000	240,800	0	2019 年 3 月 28 日	2022 年 4 月 2 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
包头市骑 士农牧业 有限责任 公司	否	1,214,812.00	558,302	0	2019 年 2 月 15 日	2021 年 4 月 15 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
呼和浩特 市骑士聚 甜农牧业 有限责任 公司	否	987,784.00	453,964	0	2019 年 3 月 4 日	2021 年 4 月 15 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
达拉特旗 裕祥农牧 业有限责 任公司	否	565,592.00	259,932	0	2019 年 3 月 6 日	2021 年 4 月 15 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行



						日			充 履 行
包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	否	35,000,000	0	0	2019年4月24日	2020年4月28日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	否	4,000,000	0	0	2019年7月31日	2020年1月28日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	否	10,000,000	0	0	2019年9月12日	2020年5月8日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	否	30,000,000	0	0	2019年10月21日	2020年4月2日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
内蒙古敕	否	105,000,000	0	0	2019	2020	保	连	已

勒川糖业 有限责任公司					年 12 月 26 日	年9 月 20 日	证	带	事前 及时 履行
达拉特旗 裕祥农牧 业有限责 任公司	否	4,700,000	0	0	2019 年 12 月 26 日	2020 年7 月 14 日	保 证	连 带	已事 后补 充履 行
包头市兴 甜农牧业 有限责任 公司	否	5,000,000	0	0	2019 年 12 月 26 日	2020 年6 月 30 日	保 证	连 带	已事 后补 充履 行
鄂尔多斯 市康泰仑 农牧业有 限责任公 司	否	20,000,000	0	0	2019 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 20 日	保 证	连 带	已事 前及 时履 行
杜旭林、 党丽夫 妇；陈 亮；田计 换；刘 政、郭旭 夫妇；焦 建刚、王 喜珠夫 妇；刘福 忠、陈俊 梅夫妇； 李文斌、 周三梨夫 妇	否	3,400,000	0	0	2020 年1 月1 日	2020 年1 月 31 日	保 证	连 带	已事 前及 时履 行
内蒙古救 勒川糖业	否	100,000,000	0	0	2020 年3	2020 年	质 押	连 带	已事

有限责任公司					月 21 日	12 月 31 日			前 及 时 履 行
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	否	30,000,000	20000000	0	2020 年3 月10 日	2022 年3 月9 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
股东程帅、黄立刚，公司子公司职工张四平、任锁成、李研、袁培俊、梅志强、刘永军、张三平、戚济贫、李文学、高俊峰、郝甜甜、马超	否	10,148,450	0	0	2020 年4 月1 日	2020 年12 月28 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
刘宽小、张引弟、张萍、郭明、李文学、张俊芳	否	2,033,630	0	0	2020 年5 月7 日	2021 年5 月6 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
包头骑士乳业有限责任公司	否	10,000,000	8,000,000	0	2020 年4 月28 日	2022 年4 月27 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
内蒙古敕勒川糖业	否	100,000,000	13,075,450	0	2020 年4	2021 年	质 押	连 带	已 事

有限责任公司					月 21 日	12 月 31 日			前 及 时 履 行
包头市顺浩通物流运输有限公司	否	1,500,000	1,500,000	0	2020 年6 月4 日	2021 年6 月3 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
包头骑士乳业有限责任公司	否	10,000,000	10,000,000	0	2020 年6 月11 日	2021 年6 月10 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	否	28,000,000	26,000,000	0	2020 年6 月16 日	2022 年6 月11 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	否	15,000,000	10,000,000	0	2019 年9 月19 日	2022 年9 月18 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	否	16,400,000	16,400,000	0	2020 年6 月30 日	2026 年6 月30 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
包头市兴甜农牧业有限责任公司	否	9,000,000	9,000,000	0	2020 年7 月10	2021 年7 月12	保 证	连 带	已 事 后 补

					日	日			充 履 行
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	否	2,500,000	2,500,000	0	2020年7月15日	2021年7月14日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
内蒙古中正康源牧业有限公司	否	16,480,000	16,475,072	0	2020年9月30日	2022年10月26日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑有限责任公司	否	15,000,000	0	0	2020年9月1日	2023年8月31日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	否	5,740,000	5,740,000	0	2020年9月29日	2023年10月10日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	否	7,000,000	7,000,000	0	2020年9月29日	2023年10月10日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头市骑士	否	24,000,000	24,000,000	0	2020年11月27日	2023年11月26日	保 证	连 带	已 事 后 补 充

农牧业有 限责任公 司、呼和 浩特市骑 士聚甜农 牧业有限 责任公 司、达拉 特旗裕祥 农牧业有 限责任公 司					日	日			履 行
包头骑士 乳业有限 责任公司	否	25,000,000	25,000,000	0	2020 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 19 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
鄂尔多斯 市骑士牧 场有限责 任公司	否	50,000,000	50,000,000	0	2020 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 20 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
内蒙古敕 勒川糖业 有限责任 公司	否	60,000,000	60,000,000	0	2020 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 24 日	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
内蒙古敕 勒川糖业 有限责任 公司	否	43,000,000	30,000,000	0	2021 年1 月8 日	2022 年1 月 11 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
<b>总计</b>	-	884,641,796	342,423,004	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：



项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 以及对控股子公司的担保)	884,641,796	342,423,004
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	285,079,716	256,947,554
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	669,244,373.79	127,025,581.79

#### 清偿和违规担保情况:

一、以下担保事项均事先未经董事会、股东会审议, 现已经过第五届董事会第十七次会议审议并提交 2020 年度股东大会审议:

1、2019 年 3 月 25 日呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计租金 5,473,188 元, 租赁期限自合同起租日至 2022 年 3 月 20 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

2、2020 年 03 月 05 日呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计租金 3,049,008 元, 租赁期限自合同起租日至 2022 年 3 月 20 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

3、2019 年 3 月 22 日包头市骑士农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计租金 2,711,952 元, 租赁期限自合同起租日至 2022 年 3 月 20 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

4、2019 年 3 月 25 日达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计租金 224,496 元, 租赁期限自合同起租日至 2022 年 3 月 20 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

5、2019 年 2 月 15 日包头市骑士农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计金额 1,214,812.00 元, 租赁期限自合同起租日至 2021 年 4 月 15 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

6、2019 年 03 月 04 日呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计金额 987,784.00 元, 租赁期限自合同起租日至 2021 年 4 月 15 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

7、2019 年 03 月 06 日达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计金额 565,592.00 元, 租赁期限自合同起租日至 2021 年 4 月 15 日。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

8、2019 年 03 月 25 日包头市兴甜农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计金额 1,592,244.00 元, 租赁期限自合同起租日至 2022 年 3 月 20 日, 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保;

9、2019 年 03 月 06 日包头市兴甜农牧业有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 合计金额 318,640.00 元, 租赁期限自合同起租日至 2021 年 4 月 15 日, 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔融资租赁业务提供保证连带责任担保。

二、以下担保事项均经过董事会审议, 未经股东会审议, 现已经过第五届董事会第十七次会议审

议并提交 2020 年度股东大会审议：

1、2019 年 12 月 26 日达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 470 万元，借款期限 12 个月，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔借款提供保证连带责任担保；

2、2019 年 12 月 26 日包头市兴甜农牧业有限责任公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔借款业务提供保证连带责任担保；

3、2020 年 3 月 10 日，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与达拉特旗农村信用合作联社签订《最高额保证合同》，以自身企业信用为达拉特旗农村信用合作联社与子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 2020 年 3 月 10 日至 2023 年 3 月 9 日期间内签订的授信协议及借款合同形成的债权提供最高额为 3000 万元的保证担保；；

4、2020 年 3 月 10 日，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与内蒙古伊金霍洛旗商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，以自身企业信用为刘宽小、张引弟、张萍、郭明、李文学、张俊芳与内蒙古伊金霍洛旗商业银行股份有限公司 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 6 日期间发生的一系列债权提供最高额为 2,033,630 元的保证担保；

5、2020 年 4 月 28 日，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行签订《小企业最高额保证合同》，以自身企业信用为包头骑士乳业有限责任公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行 2020 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 27 日期间发生的一系列债权提供最高额为 1000 万元的保证担保；；

6、2020 年 06 月 17 日包头市顺浩通物流运输有限公司与呼和浩特市金谷农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1,500,000.00 元，借款期限自 2020 年 6 月 4 日起至 2021 年 6 月 3 日止，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔借款业务提供保证连带责任担保；

7、2020 年 6 月 11 日包头骑士乳业有限责任公司与内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行签订借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 6 月 11 日起至 2021 年 6 月 10 日止，拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司企业信用，公司实际控制人党涌涛，股东党永峰个人信用、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司房产抵押为该笔借款业务提供保证连带责任担保；

8、2020 年 07 月 10 日包头市兴甜农牧业有限责任公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限 12 个月，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔借款业务提供保证连带责任担保；

9、2020 年 07 月 15 日达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 2,500,000.00 元，借款期限 12 个月，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以其企业信用为该笔借款业务提供保证连带责任担保；

10、2020 年 9 月 1 日，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行签订《最高额保证合同》，以自身企业信用为鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行 2020 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日期间发生的一系列债权提供最高额为 1500 万元的保证担保；；

11、2020 年 9 月 29 日鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与达拉特旗风水梁镇人民政府签订扶贫项目合作协议书，达拉特旗风水梁镇人民政府向鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司投资 570 万用于目标项目的建设、运营、维护和管理。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司企业信用，实际控制人、控股股东党涌涛个人信用，公司子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司拥有的部分奶牛及牛舍抵押为本次合作提供连带责任担保；

12、2020 年 9 月 29 日鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与达拉特旗恩格贝镇人民政府签订扶贫项目合作协议书，达拉特旗恩格贝镇人民政府向鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司投资 700 万用于目标项目的建设、运营、维护和管理。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司企业信用，实际控制人、控股

股东党涌涛个人信用，公司子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司拥有的部分奶牛及牛舍抵押为本次合作提供连带责任担保；

13、2020年11月27日包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与中关村科技租赁股份有限公司签订融资租赁合同，合同金额合计2400万元，租赁期限为3年，以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司企业信用，实际控制人党涌涛个人信用，为该笔借款业务提供保证连带责任担保；

14、2020年12月20日包头骑士乳业有限责任公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，合同金额28,675,000.08元，租赁期限自2020年12月20日起至2023年12月19日，以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司实际控制人党涌涛及其配偶李俊个人信用，公司子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司企业信用、包头骑士乳业有限责任公司拥有设备抵押为该笔借款提供连带责任担保；

15、2020年12月鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司签订借款合同，借款金额5000万元，借款期限60个月，以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司企业信用，骑士集团股东、副总经理乔世荣个人信用，鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司和康泰仑拥有的奶牛抵押为该笔借款提供连带责任担保；

16、2019年9月19日，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与达拉特旗农村信用合作联社签订《最高额保证合同》，以自身企业信用为鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与达拉特旗农村信用合作联社2019年9月19日至2022年9月18日期间发生的一系列债权提供最高额为1500万元的保证担保。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	200,000,000	111,933,451.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
关联租赁情况	472,459.20	472,459.20
资产或股权收购、出售	450,000.00	450,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	100,000,000.00	45,001,450.00
购买原材料、燃料、动力	8,275,674.23	8,275,674.23
销售产品、商品，提供或者接受	7,756,990.37	7,756,990.37

劳务		
----	--	--

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易，包括向关联方购买商品、接受劳务（农机作业）、销售商品（酸奶、乳制品等）、租赁关联方土地以及向关联方转租土地等交易属公司董监高近亲属控制企业或者其本人于公司及子公司之间的交易，价格公允，对公司经营不存在不良影响，不会对中小股东产生不利影响。

### （六） 股份回购情况

#### 一、 回购方案基本情况

1. 回购目的：基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本，以实现维护公司市场形象，增强投资者信心，维护投资者利益，推进公司股价与内在价值相匹配的目标。

2. 回购方式：本次回购股份的方式为做市转让方式回购。

3. 回购价格：本次回购股份的价格不高于每股 2.9 元，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

4. 拟回购数量占总股本的比例：本次拟回购股份数量不少于 175 万股，不超过 350 万股，占本公司目前总股本的比例不低于 1.1%，不高于 2.2%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。

5. 拟回购资金总额：拟用于本次回购的资金总额不超过人民币 1,015 万元。

6. 回购期限：本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

（1）如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

（2）如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。公司将根据股东大会和董事会授权，在回购期限内根据市场情况择机做出回购决策并予以实施。

#### 二、 回购方案实施结果

本次股份回购期限自 2019 年 11 月 21 日开始，至 2020 年 11 月 20 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 80.49%，具体情况如下：

截止 2021 年 11 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统，通过回购专用证券账户，以做市转让方式总共回购公司股份 2,817,000 股，占公司总股本的 1.77%；回购股份最低成交价为 1.90 元/股，最高成交价为 2.89 元/股，已支付的总金额为 6,893,372 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 67.91%。

除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

#### 三、 回购股份注销情况

根据回购方案，公司本次通过做市方式实际回购的股份数为 2,817,000 股，全部 2,817,000 股已按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定办理了股份注销，并于 2020 年 12 月 07 日收到了中国结算北京分公司出具的股份回购注销确认书。



(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>为了避免未来可能发生的同业竞争，公司持股 5%以上的股东和控股股东、实际控制人向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：</p> <p>本人作为内蒙古骑士乳业集团股份有限公司(以下简称股份公司)持股 5%以上的股东和实际控制人，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：</p> <p>1. 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2. 本人在直接或间接持有公司股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。</p> <p>3. 本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>
--

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	6,656,859.95	0.51%	诉讼冻结
应收账款	应收账款	质押	6,215,102.50	0.48%	借款质押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	176,497,204.83	13.54%	借款抵押
机器设备等资产	固定资产	抵押	2,792,884.39	0.21%	借款抵押
运输设备	固定资产	抵押	525,523.48	0.04%	诉讼冻结
售后回租资产	固定资产	抵押	39,691,204.92	3.04%	售后回租
融资租赁资产	固定资产	抵押	22,372,546.73	1.72%	融资租赁
奶牛	生产性生物资产	抵押	95,231,826.69	7.31%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	42,481,071.43	3.26%	借款抵押

总计	-	-	392,464,224.92	30.11%	-
----	---	---	----------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押、冻结资产均为公司及其子公司经营发展换取流动资金或购买商品所需，不存在损害中小股东利益的情形，有利与公司发展，不会给公司造成不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	76,333,500	47.83%	3,764,250	80,097,750	51.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,021,500	7.53%	1,176,950	13,198,450	8.42%
	董事、监事、高管	11,994,750	7.52%	-2,506,500	9,488,250	6.05%
	核心员工	6,000,000	3.76%	0	6,000,000	3.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	83,266,500	52.17%	-6,581,250	76,685,250	48.91%
	其中：控股股东、实际控制人	41,065,500	25.73%	18,750	41,084,250	26.20%
	董事、监事、高管	33,304,500	22.31%	2,296,500	35,601,000	22.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		159,600,000	-	-2,817,000	156,783,000	-
普通股股东人数						269

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

本报告期内，公司通过做市方式回购的股份 2,817,000 股，并按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定办理了股份注销，于 2020 年 12 月 07 日收到了中国结算北京分公司出具的股份回购注销确认书。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	党涌涛	53,087,000	1,195,700	54,282,700	34.62%	41,084,250	13,198,450	0	0
2	田胜利	13,570,250	-210,000	13,360,250	8.52%	11,574,000	1,786,250	0	0
3	乔世荣	11,000,000	0	11,000,000	7.02%	8,250,000	2,750,000	0	0
4	薛虎	8,000,000	0	8,000,000	5.10%	6,000,000	2,000,000	0	0
5	黄立刚	6,000,000	0	6,000,000	3.83%	0	6,000,000	0	0
6	陈勇	5,580,000	0	5,580,000	3.56%	4,335,000	1,245,000	0	0
7	潘玉玺	5,439,000	-839,000	4,600,000	2.93%	0	4,600,000	0	0
8	杜旭林	5,000,000	-146,000	4,854,000	3.10%	0	5,580,000	0	0
9	高智利	4,107,000	0	4,107,000	2.62%	3,145,500	1,454,500	0	0
10	郭秀花	3,300,000	0	3,300,000	2.10%	0	3,300,000	0	0
合计		115,083,250	700	115,083,950	73.40%	74,388,750	41,914,200		
前十名股东间相互关系说明：杜旭林、黄立刚为党涌涛的妹夫，前十大股东其他再无关系									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

党涌涛,男,中国国籍,大专学历,无国外永久居留权。1988年9月-1992年7月在包头轻工职

业技术学院上学，毕业后到包头奶酪厂工作，历任车间主任、销售部长，2000年自主创业，先后租赁达旗、土右工厂做代加工服务，2004年租赁大华乳业并购买骑士品牌创办包头骑士乳业有限责任公司，主要生产、销售酸奶、奶粉；2008年在达拉特旗创办骑士牧场，2009年成立骑士农场，2012年创办牧场二期，初步形成规模匹配的全产业链发展模式。2014年筹备在新三板挂牌，2015年7月成功登陆新三板；现为公司第一大股东，报告期末股份占比34.62%，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押/保证	包头农商银行铁西区支行	银行	40,000,000	2020年2月20日	2020年4月7日	8.36%
2	保证	伊金霍洛农村商业银行达拉特支行	银行	20,000,000	2020年1月15日	2021年1月5日	8.37%

3	抵押	达拉特旗农村信用合作联社	银行	10,000,000	2020年3月12日	2021年3月9日	8.10%
4	抵押	达拉特旗农村信用合作联社	银行	10,000,000	2020年3月12日	2021年3月9日	4.55%
5	信誉	内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	机构	5,000,000	2020年4月1日	2021年3月1日	4.80%
6	保证	中国邮政储蓄银行	银行	8,000,000	2020年4月28日	2021年4月27日	3.85%
7	抵押/保证	伊金霍洛农村商业银行达拉特支行	银行	28,000,000	2020年6月16日	2022年6月11日	7.56%
8	抵押/保证	内蒙古银行友谊大街支行	银行	10,000,000	2020年6月19日	2021年6月18日	4.35%
9	抵押/保证	达拉特旗农村信用合作联社	银行	10,000,000	2020年6月25日	2021年6月21日	5.49%
10	抵押/保证	达拉特旗农村信用合作联社	银行	20,000,000	2020年7月6日	2021年7月2日	8.10%
11	保证	达茂旗包商村镇银行	银行	9,000,000	2020年7月13日	2021年7月12日	5.50%
12	保证	达茂旗包商村镇银行	银行	2,500,000	2020年7月15日	2021年7月14日	5.50%
13	抵押/保证	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份	银行	7,500,000	2020年9月8日	2020年12月7日	8.50%

		有限公司					
14	抵押/ 保证	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	银行	7,500,000	2020年9月8日	2023年9月7日	8.50%
15	质押/ 保证	海通恒信融资租赁	融资租赁	25,000,000	2020年12月20日	2023年12月19日	5.30%
16	抵押/ 保证	交通银行呼和浩特润宇支行	银行	30,000,000	2020年12月18日	2021年12月17日	4.80%
17	抵押/ 保证	交通银行呼和浩特润宇支行	银行	30,000,000	2020年12月25日	2025年12月24日	4.80%
18	抵押/ 保证	中国农业发展银行土默特右旗支行	银行	30,000,000	2020年10月23日	2021年10月18日	3.05%
19	质押/ 保证	中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁	24,000,000	2020年12月15日	2023年12月14日	6.10%
合计	-	-	-	326,500,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年11月13日	2	0	0
合计	2		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
党涌涛	董事长	男	1971年10月	2020年5月29日	2023年5月29日
乔世荣	董事	男	1971年9月	2020年5月29日	2023年5月29日
高智利	董事	男	1978年9月	2020年5月29日	2023年5月29日
王喜临	董事	女	1972年3月	2020年5月29日	2023年5月29日
陈勇	董事	男	1972年9月	2020年5月29日	2023年5月29日
党涌涛	总经理	男	1971年10月	2020年8月4日	2023年8月4日
乔世荣	副总经理	男	1971年9月	2020年8月4日	2023年8月4日
高智利	副总经理	男	1978年9月	2020年8月4日	2023年8月4日
王喜临	财务总监	女	1972年3月	2020年8月4日	2023年8月4日
陈勇	董事会秘书	男	1972年9月	2020年8月4日	2023年8月4日
薛虎	副总经理	男	1971年8月	2020年8月4日	2023年8月4日
田胜利	监事会主席、职工监事	男	1968年2月	2020年5月29日	2023年5月29日
陈亮	监事	男	1970年9月	2020年5月29日	2023年5月29日
邵学智	监事	女	1992年6月	2020年5月29日	2023年5月29日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
党涌涛	董事长、总经理	53,087,000	1,195,700	54,282,700	34.62%	0	41,084,250
乔世荣	董事、副总经理	11,000,000	0	11,000,000	7.02%	0	8,250,000
高智利	董事、副总经理	4,107,000	0	4,107,000	2.62%	0	3,145,500
王喜临	董事、财务总监	3,042,000	0	3,042,000	1.94%	0	2,296,500
陈勇	董事、董事会秘书	5,580,000	0	5,580,000	3.56%	0	4,335,000
田胜利	监事会主席、职工监事	13,570,250	-210,000	13,360,250	8.52%	0	11,574,000
陈亮	监事	0	0	0		0	0
邵学智	监事	0	0	0		0	0
薛虎	副总经理	8,000,000	0	8,000,000	5.1%	0	6,000,000
合计	-	98,386,250	-	99,371,950	63.38%	0	76,685,250

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭卫平	监事	离任	无	换届
邵学智	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

邵学智，男，29岁，内蒙古包头市人，无境外永久居住权。2015年6月毕业于海南大学，2016年—2018年进入包头骑士乳业有限责任公司，从事费用、现金银行收付款凭证记账等工作；2018年3月—2018年6月在包头骑士乳业有限责任公司销管综合部担任销售专员，从事差旅费审批，工资核算及销售政策整理工作；2018年6月—2019年3月在内蒙古骑士乳业集团股份有限公司担任融资专员，从事集团及子公司融资贷款业务；2019年3月—2019年12月在包头市兴甜农牧业有限责任公司从事费用、现金银行收付款凭证记账、报表核算等工作；2020年1月—至今，在鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司从事牧场业务审批，往来核对及费用、现金银行收付款凭证记账等工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	57	0	7	50
生产人员	343	0	3	340
销售人员	21	0	9	12
技术人员	75	45	0	120
财务人员	20	10	0	30
员工总计	516	55	19	552

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	61	65
专科	106	126
专科以下	347	358
员工总计	516	552

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直采用以岗位定薪酬结合每年职工大会讨论的形式确定员工薪酬，由于我公司涉及农、牧、乳、糖等多个产业领域，各个子公司生产排期各不相同，因此员工培训由各个子公司自行开展；公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

党涌涛	无变动	董事长、总经理	53,087,000	1,195,700	54,282,700
田胜利	无变动	监事会主席、职工监事	13,570,250	-210,000	13,360,250
乔世荣	无变动	董事、副总经理	11,000,000	0	11,000,000
薛虎	无变动	副总经理	8,000,000	0	8,000,000
陈勇	无变动	董事、董事会秘书	5,580,000	0	5,580,000
高智利	无变动	董事、副总经理	4,107,000	0	4,107,000
王喜临	无变动	董事、财务总监	3,042,000	0	3,042,000
菅海军	无变动	总经理助理	3,000,000	0	3,000,000
党永峰	无变动	总经理助理	3,000,000	0	3,000,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 宏观政策

党的十八大以来，我国发展进入了新的阶段，面临的机遇以及面临的风险与挑战前所未有。世界经济增长格局、国际产业分工、全球投资贸易规则、能源资源版图、地缘政治环境等都在发生深刻变化。我国已站在新的更高的起点上，“十三五”面临新形势、新任务、新要求，要确保全面建成小康社会的宏伟目标胜利实现，确保全面深化改革在重要领域和关键环节取得决定性成果，确保转变经济发展方式取得实质性进展。“十三五”规划具有特殊重要的地位，编制好“十三五”规划意义重大而深远。

2014年04月17日，国家发展和改革委员会召开全国“十三五”规划编制工作电视电话会议，宣布启动编制国民经济和社会发展第十三个五年规划。“十三五”规划编制必须强化全球视野和战略思维，正确处理好政府与市场的关系，科学设定规划目标指标，积极推进市县规划体制改革，坚持开放民主编制规划，使“十三五”规划更加适应时代要求，更加符合发展规律，更加反映人民意愿。

农林牧渔行业“十二五”取得了可喜的成绩，规划达成情况乐观，经济运行状况良好，市场竞争有序。“十三五”农林牧渔行业将继续深化体制改革，健全行业体系，改善行业管理。

#### (二) 行业格局

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）（中国证监会，2012年10月），公司的农业种植属于“农业”（A01），公司的生鲜乳产品归属于“畜牧业”（A03），公司各类奶制品的生产所属行业为制造业中的食品制造业（C14），制糖业属于制造业的农副食品加工业（C13）。根据《国民经济行业分类》（2017年），公司农业种植属于“农、林、牧、渔业”（A0190、A0511），公司的生鲜乳产品属于“农、林、牧、渔业”（A0311、A0530）公司所属行业为制造业中的乳制品制造业（C1440）；制糖业属于制造业中的农副食品加工业（C1340）。

我公司特有的农、牧、乳、糖全产业链发展模式横跨一、二、三产业。主要包括饲草甜菜种植、原奶生产、白砂糖制造、乳制品制造和白砂糖、乳制品消费。其中，乳制品制造作为全产业链条的中间环节，起着承上启下的关键作用。乳制品制造行业的发展不但有利于改善居民的膳食营养结构，提高全民身体素质，而且对增加农民收入、优化农业及食品工业产业结构带动国民经济相关产业发展又具有重要意义。其发展对畜牧业、饲料加工业和包装业也有很强的拉动作用，是一个涉及面广、牵动性强的特色行业。针对乳制品产业的特点，公司建立了农、牧、乳、糖全产业链发展模式并做出了大力发展现代农业、适度发展奶牛养殖是一个基本方针；通过引进国际先进的农业设施，结合当地的地域优势、企业的人才优势、管理优势，实现农业现代化、科技化、标准化、节约化；在提升农业质量、规模效益的同时，同步增加了农业竞争力，也带动地方农业水平得到升级提高。依据地方乳业发展格局以及内部乳业发展速度，确立了适度发展奶牛养殖的战略思路。由于奶牛养殖的水平决定了牧业以及乳业的竞争能力，所以，牧业加大了对奶牛繁育、集约化饲养、疾病控制、现场管理等方面的投入，提高

牛奶品质、增加牛奶产量、提升牧场整体运营能力。同时让农业依托牧业发展，降低市场竞争的风险。农业为牧业提供优质、优价的饲草，牧业养殖所产生的牛粪经过腐熟发酵返回到农场，既解决了牛场粪污的最大价值转化，又改良了土质，实现了农业的有机循环。也实现了农牧协同的可持续发展。

乳业是农、牧、乳、糖全产业链的龙头和基础，全力发展乳业市场建设，不断提升产品品质、不断开发适销对路、消费者喜欢的多样化乳制品，增加市场销售规模、扩大市场销售半径。乳业产品是直接和消费者见面的产品，产品的品质、价格、创新是发展的基础。公司通过 7S 现场管理、质量管理体系建设、企业文化建设等多种手段，提升企业综合管理水平，保障企业发展动能。公司已通过 9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、SNAS 认证等多项认证，并进入中国人民解放军采购目录，多次承接为解放军官兵提供军供乳制品的任务。牧业为乳业提供生产需要的优质生鲜奶，这样既解决牧场牛奶的销售问题，又满足了乳业对牛奶品质、稳定供应原料的需求，实现了供需稳定、质量优良、产业安全的综合竞争能力。

2020 年公司响应奶业振兴号召，旗下农、牧、乳、糖全产业链持续升温，糖业产出的白砂糖在满足乳制品、饮料等食品工业需求的同时，又可以借助乳业现有的销售渠道，开发适合消费者需求的不同规格、不同风味、不同用途的花色糖类产品。糖业生产的副产品甜菜丝、糖蜜是养殖业的优质饲料。糖业生产需要大量的土地种植甜菜作物，但甜菜生长的特殊性要求必须进行科学轮作，否则将极大的降低产出，而轮作的农作物的价格、销售制约了甜菜产业的发展。同时，在国内制糖业产能严重不足、原料发展不平衡、南北糖业竞争优势转移的大背景下。骑士集团农、牧、乳、糖产业链条在产业中的优势凸显，农场整合大面积土地种植甜菜，通过引进现代化的农业设施，极大地释放劳动力，降低农业劳动强度和种植成本；通过引进欧洲先进的种植流程、种植理念，提升亩产以及含糖；通过引进中化农业的产业扶持资金，减少农民投入、带动农民种植热情。既保证了糖业对原料的需求，种植甜菜后的土地又实现了和种植饲草土地的科学轮作；新投产的制糖产业，在成熟的工艺、技术条件下，主要是成本的竞争，反映在最前端：农业的竞争，比的是种植成本、运营成本，有成本优势可保证企业安全，国家对制糖业的宏观政策，决定企业的效益。

## 二、 资质、资源与技术

### (一) 资质情况

公司拥有 9 家子公司，涉及农、牧、乳、糖四大行业板块，拥有商标数个、各类许可证若干（如：生鲜乳生产许可证、经营许可证，草种经营许可证、乳制品生产许可证、经营许可证，糖类制品生产经营许可证等），公司农、牧、乳、糖出产的产品均拥有有机认证中心出具的国家认可的有机证书；通过国家各类质量管理体系认证；拥有中国合格评定国家认可委员会认可的实验室一座。

### (二) 资源情况

公司地处内蒙古中西部地区，处于饲草种植、奶牛养殖的黄金地带，土地资源、水力资源、交通资源丰富，公司经过 20 余年的发展技术人员相对稳定，公司农、牧、乳、糖四大板块发展相对平稳，加上内蒙古地区 2020 年大力号召奶业振兴计划，公司积极响应，扩大规模，紧跟时代步伐。

### (三) 主要技术

农业种植技术

骑士农场采用现代农业种植技术，引进国际先进的法国库恩播种机、纽荷兰苜蓿收获机、纽荷兰青贮收获机、打捆机等现代农业机械设备，种植的苜蓿、籽实玉米、青贮玉米、燕麦，全部提供给骑士牧场，作为奶牛的优质饲草。

通过向美国、德国等发达国家学习甜菜种植技术，加上公司不断的探索，公司现已形成了一套符合内蒙古中西部地区的甜菜种植技术，并且形成流程化作业。

#### 奶牛养殖和繁育技术

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁殖是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95%的奶牛在产后 85 天以内完成配种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

#### 生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行生鲜乳的生产活动。

#### 乳制品加工研发

乳制品加工设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，生产部根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相应调整。同时，公司设立创新工作室，专门进行新产品的研发与包装设计。

#### 白砂糖及其副产品

公司制糖采用世界最先进的制糖技术，可日处理甜菜 5000 吨，工厂下设 4 个工段，根据流程进行生产，产出的白砂糖，经过机器自动码垛，按照批次、品质分别入库；副产品包装后入库。销售部门根据市场需求联系相应客户，出售相关产品。

### 三、 经营模式

#### (一) 生产模式

##### 牧草及玉米种植

公司的牧草及玉米种植全部由农场完成。农场根据流转土地的面积，按照有机转换的要求，在满足骑士牧场和康泰仑对苜蓿的需求情况下，剩余面积种植青贮玉米、籽实玉米、燕麦。农场的苜蓿产量能匹配骑士牧场和康泰仑牧场的基本需求，这样保证了公司在蛋白饲料方面的质量、数量。

##### 甜菜种植

公司的甜菜种植由农场组织实施。农场按照产量、糖分的要求，根据流转土地的不同，种植不同的品种的甜菜，严格按照多年总结得出的种植流程进行种植管理，为制糖项目的原料供应提供了保障。

##### 奶牛养殖和繁育模式

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁殖是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95%的奶牛在产后 85 天以内完成配



种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

#### 生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行生鲜乳的生产活动。

#### 奶制品

公司乳制品生产主要由子公司包头骑士乳业有限责任公司负责，包头骑士总经理负责，下设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，包头骑士根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产车间也据此做相应调整。公司保质期较长的为常温奶、奶粉、奶茶粉等产品，采取“以销定产为主，适当调节库存为辅”的生产模式，销售部根据上月末销售订单及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产车间根据销售计划编制生产计划组织生产，同时，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

#### 白砂糖及其副产品

公司制糖工厂由公司副总经理直接负责、管理，根据计划进行生产，产出的白砂糖，经过机器自动码垛，按照批次、品质分别入库。销售部门根据市场需求出售相关产品。

## (二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	-	719,481,170.54	9.98%	599,942,338.52	24.75%
线上销售	0				

### 销售模式详细情况：

√适用 □不适用

#### (1) 生鲜乳销售

报告期内公司生鲜乳销售最重要的客户是蒙牛等高端客户，2020 年和 2019 年生鲜乳销售收入占营业收入的比例分别为 25.73%和 24.78%。

公司产品的销售方式和定价政策为：在挤奶环节生产出生鲜乳后，直接用运奶罐运输至收购厂家，检验脂肪、蛋白、乳糖、干物质、微生物、冰点、抗生素等指标，合格后入库。公司销售的生鲜乳价格，实际执行中根据蛋白质、脂肪、干物质、微生物指标和“随行就市”原则进行浮动。公司与蒙牛乳业的销售款结算方式为月结模式。

#### (2) 奶制品销售

公司奶制品主要通过经销商的销售模式，公司的销售模式全部为买断式销售。销售结算方式一般采取月结的模式。公司现金销售主要系直销中向个人客户销售的酸奶、巴氏奶等产品，年销售量较小。

#### (3) 白砂糖及其附属品销售

公司今年制糖工厂的顺利投产使公司的商品更加丰富起来，制糖工厂生产的白砂糖、糖蜜、甜菜粕，通过公司的销售人员直接销往各个客户，一般采取现货现结的方式，白砂糖也有少部分采用期货

方式出售。

### (三) 研发模式

公司产品核心技术主要依靠自主研发，小部分与国内大专院校、科研机构共同开发应用到产品中，核心技术所有权全部属于自有。产品的技术主要集中在有机转换、产品研发、产品配方等方面。

### (四) 库管模式

公司旗下农、牧、乳、糖四大事业部板块，各自有各自的存储物资仓库，实行各公司各自集中管理，其中，农业存储仓库主要用于存放农资和机械；牧业仓库主要用于储存饲草料及生鲜乳；乳业仓库主要用于储存原奶、原料以及产成品；糖业分为堆场和成品、原料仓库，堆场主要对方制糖原材料甜菜，原料、成品仓库主要用于储存原料及成品（白砂糖、糖蜜、甜菜粕等）。

## 四、 季节性特征

公司处在北方地区，公司旗下农业、糖业受季节影响较大，农业为单季种植，每年 3 月大量投入现金，9 月才会有产出；白糖是季产年销的大宗商品，白糖行业有“七死八活九回头”的说法。五月以前，由于各产区都在生产，货源充足，商家选择的形成余地比较大，再加上糖厂急需资金，所以价格是混乱的。进入六月份后，糖厂停榨，总体的趋势还没有形成，此时，价格是平稳的，持观望态度的较多，也有人顺价销售。进入七月以后，很多厂家资金压力减轻了，产销率的压力也小了，出于对后势的一种本能的看好，或者说惜售心理较重，自然要放慢销售的节奏，而商家又觉得囤货为时还早，真正意义上的旺季又还没有到来，七月的糖市就会没有多少活力。进入八月份后，销售的时间只剩两个月，传统的中秋节在即，用糖高峰也就开始了，于是市场又有了一定的活力。到了九月，随着老糖销售接近尾声，新糖又还没有上市，价格可能会出现翘尾行情。

## 五、 政府补助

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于关于印发的通知》（财税字[1995]52 号），本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国

企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号）、《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》（国家税收总局公告 2015 年第 14 号），本公司之控股子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、全资子公司包头骑士乳业有限责任公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 风险事件

适用 不适用

## 七、 农业业务

适用 不适用

### (一) 产品情况

产品类别	
种植面积	127,055.13
亩产	2.18
生产量	276,767.00
销售量	279,643.00
库存量	0.00
销售收入	199,737,844.46
销售成本	223,637,141.80
毛利率%	-12%

### (二) 定价方式

根据市场价格确定对应农产品价格

### (三) 种业业务

适用 不适用

## 八、 林业业务

适用 不适用

## 九、 牧业业务

适用 不适用

### (一) 产品情况

主要畜禽产品	产量	销售量	销售收入	销售成本	毛利率%
牛奶	38,761,646.00	38,094,861.00	186,545,774.70	129,560,575.32	
牛		2539.00	22,225,852.00	15,568,758.66	

### (二) 畜禽数量

截止 2020 年 12 月 31 日牛群存栏情况：哺乳牛 781 头、断奶牛 653 头、育成牛 1788 头、青年牛 1978 头、成母牛 4033 头，共计 9233 头

### (三) 饲料情况

公司养殖用饲料主要分为两类：粗饲料及精饲料，其中，粗饲料主要由各类饲草组成，包括燕麦、苜蓿、青贮玉米、玉米桔梗、甜菜粕、糖蜜等，主要由公司其他子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司以及内蒙古敕勒川糖业有限责任公司提供，少量外购；精饲料主要是自产籽实玉米（主要由达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司出产）及外购饲料组成。

### (四) 产奶量

适用 不适用

公司旗下牧业公司 2020 年共产原奶 38,761,646.00 kg。

## 十、 渔业业务

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、重大合同、研究开发等事项均按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策运作规范。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年公司根据《公司法》、《证券法》的要求对章程进行了全面修改并按要求进行了公告

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	26	召开《第四届董事会第三十六次会议》（一）审议通过《关于出售子公司内蒙古敕勒川糖

		<p>业有限责任公司股权》议案；2020/1/21《第四届董事会第三十七次会议》（一）审议通过《关于公司股东及子公司职工与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案；（二）审议通过《关于预计公司2020年日常性关联交易的议案》议案；（三）审议通过《关于召开公司2020年第二次临时股东大会》议案</p> <p>《第四届董事会第三十八次会议》（一）审议通过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨关联担保》议案；（二）审议通过《关于召开2020年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>《第四届董事会第三十九次会议》（一）审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与浙江杭实善成实业有限公司签订股权出质合同暨关联担保》议案；（二）审议通过《关于召开公司2020年第四次临时股东大会》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十次会议》（一）审议通过《关于子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与达拉特旗农村信用合作联社签订借款合同》议案</p> <p>《第四届董事会第四十一次会议》（一）审议通过《关于公司股东及子公司职工与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案；（二）审议通过《关于召开2020年第五次临时股东大会》的议案；</p> <p>《第四届董事会第四十二次会议》（一）审议通过《关于公司2019年年度报告延期披露》议案；（二）审议通过《关于修订内蒙古骑士乳业集团股份有限公司章程》议案；（三）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会议事规则&gt;》议案；（四）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会议事规则&gt;》议案；（五）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司信息披露管理制度&gt;》议案；（六）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司对外担保管理制度&gt;》议案；（七）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司对外投资管理</p>
--	--	---



		<p>制度&gt;》议案；(八) 审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司关联交易管理办法&gt;》议案；(九) 审议通过《关于召开 2020 年第六次临时股东大会》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十三次会议》(一) 审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与浙江杭实善成实业有限公司签订股权出质合同暨关联担保》议案；(二) 审议通过《关于公司原料种植户与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案；(三) 审议通过《关于子公司包头骑士乳业有限责任公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行签订借款合同暨关联担保》议案；(四) 审议通过《关于 2020 年第六次临时股东大会追加临时议案》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十四次会议》(一) 审议通过《2019 年年度总经理工作报告》议案；(二) 审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案；(三) 审议通过《2019 年度财务决算报告和 2020 年度财务预算报告》议案；(四) 审议通过《2019 年度审计报告》议案；(五) 审议通过《关于会计政策变更》议案；(六) 审议通过《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》议案；(七) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构》议案；(八) 审议通过《关于&lt;2019 年权益分派方案预案&gt;的议案》议案；(九) 审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司第四届董事会换届暨第五届董事会董事候选人提名》议案；(十) 审议通过《关于追认 2019 年度偶发性关联交易》议案；(十一) 审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十五次会议》(一) 审议通过《关于购买内蒙古中正康源牧业有限公司股权》议案；(二) 审议通过《关于公司及子公司利用闲置自有资金购买股票》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十六次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司包头骑士乳业有限责任公司与内蒙古银行股份有限公司签订借款合同暨关联担保》议案；(二) 审议《关于公司子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任</p>
--	--	--

		<p>公司与内蒙古伊金霍洛旗农村商业银行股份有限公司达拉特支行签订借款合同暨关联担保》议案；(三)审议通过《关于召开 2020 年第七次临时股东大会》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十七次会议》(一) 审议通过《关于包头市顺浩通物流运输有限公司与呼和浩特市金谷农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》的议案；</p> <p>《第四届董事会第四十八次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第四届董事会第四十九次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第一次会议》(一) 审议通过《2020 年半年度报告》议案；(二) 审议通过《选举党涌涛为董事长》的议案；(三) 审议通过《聘请党涌涛为公司总经理》的议案；(四) 审议通过《聘请高智利为公司副总经理》议案；(五) 审议通过《聘请乔世荣为公司副总经理》的议案；(六) 审议通过《聘请薛虎为公司副总经理》议案；(七) 审议通过《聘请王喜临为公司财务负责人》议案；(八) 审议通过《聘请陈勇为公司董事会秘书》的议案；(九) 审议通过《关于会计政策变更》议案；</p> <p>《第五届董事会第二次会议》(一) 审议通过《关于子公司内蒙古中正康源牧业有限公司与达拉特旗敖特尔农牧业有限公司签订扶贫项目合作协议书暨关联担保》议案；(二) 审议通过《关于召开 2020 年第八次临时股东大会》议案；</p> <p>《第五届董事会第三次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司与东胜蒙银村镇银行签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第四次会议》(一) 审议通过《关于 2020 年半年度权益分配》议案；(二) 审议通过《关于召开 2020 年第九次临时股东大会》议案；</p> <p>《第五届董事会第五次会议》(一) 审议通过</p>
--	--	---

		<p>《关于子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与风水梁镇人民政府签订扶贫项目合作协议书暨关联担保》议案；(二) 审议通过《关于子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与恩格贝镇人民政府签订扶贫项目合作协议书暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第六次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司与中国农业发展银行土默特右旗支行签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第七次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司包头骑士乳业有限责任公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第八次会议》(一) 审议通过《关于公司子公司与中关村科技租赁股份有限公司签订融资租赁合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第九次会议》(一) 审议通过《关于公司拟修订章程》议案；(二) 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次减资相关事宜》议案；(三) 审议通过《关于公司与中山证券有限责任公司签署&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与中山证券有限责任公司之解除持续督导协议&gt;》议案；(四) 审议通过《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署&lt;持续督导协议书&gt;》议案；(五) 审议通过《关于&lt;公司与中山证券解除持续督导协议的说明报告&gt;》议案；(六) 审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》议案；(七) 审议通过《关于召开2020年第十次临时股东大会》议案；</p> <p>《第五届董事会第十次会议》(一) 审议通过《关于子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p>《第五届董事会第十一次会议》(一) 审议通过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行签订借款合同暨关联担保》议案；(二) 审议通过《关于召开2020年第十一次临时股东大会》议案；</p> <p>《第五届董事会第十二次会议》(一) 审议通</p>
--	--	---

		<p>过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p>(二) 审议通过《关于召开 2021 年第一次临时股东大会》议案</p>
监事会	3	<p>《第四届监事会第十一次会议》(一) 审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司监事会议事规则&gt;》议案；</p> <p>《第四届监事会第十二次会议》(一) 审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>(二) 审议通过《2019 年度财务决算报告和 2020 年度财务预算报告》议案；(三) 审议通过《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》议案；(四) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构》议案；(五) 审议通过《关于会计政策变更》议案；(六) 审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司第四届监事会换届暨第五届监事会监事候选人提名》议案；(七) 审议通过《关于&lt;2019 年权益分派方案预案&gt;》议案；</p> <p>《第五届监事会第一次会议》(一) 审议通过《关于选举田胜利为监事会主席》的议案；</p> <p>(二) 审议通过《2020 年半年度报告》的议案；(三) 审议通过《会计政策变更》议案</p>
股东大会	12	<p>2020 年第一次临时股东大会：(一) 审议通过《关于子公司鄂尔多斯市康泰仓农牧业有限责任公司与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨关联担保》议案，(二) 审议通过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订授信协议暨关联担保》议案，(三) 审议通过《提请股东大会授权公司总经理办理内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订的授信协议后续借款事项》议案；</p> <p>2020 年第二次临时股东大会：(一) 审议通过《关于公司股东及子公司职工与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案，(二) 审议通过《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》议案；</p> <p>2020 年第三次临时股东大会：(一) 审议通</p>

		<p>过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨关联担保》议案；</p> <p><b>2020年第四次临时股东大会：</b>（一）审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与浙江杭实善成实业有限公司签订股权出质合同暨关联担保》议案；</p> <p><b>2020年第五次临时股东大会：</b>（一）审议通过《关于公司股东及子公司职工与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案；</p> <p><b>2020年第六次临时股东大会：</b>（一）审议通过《关于修订内蒙古骑士乳业集团股份有限公司章程》议案，（二）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会议事规则&gt;》议案，（三）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会议事规则&gt;》议案，（四）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司信息披露管理制度&gt;》议案，（五）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司对外担保管理制度&gt;》议案，（六）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司对外投资管理制度&gt;》议案，（七）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司关联交易管理办法&gt;》议案，（八）审议通过《关于修订&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司监事会议事规则&gt;》议案，（九）审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与浙江杭实善成实业有限公司签订股权出质合同暨关联担保》议案；</p> <p><b>2020年第七次临时股东大会：</b>（一）审议通过《关于公司子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与内蒙古伊金霍洛旗农村商业银行股份有限公司达拉特支行签订借款合同暨关联担》议案，（二）审议通过《关于子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与展旦召苏木政府签订扶贫项目合作协议书暨关联担保》议案；</p> <p><b>2019年年度股东大会：</b>（一）、审议通过《2019年度监事会工作报告》，（二）、审议通过《2019年度董事会工作报告》，（三）、审议通过《2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告》，（四）、审议《内蒙古骑士乳</p>
--	--	---

		<p>业集团股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》，(五)、审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》，(六)、审议通过《关于&lt;2019 年权益分派方案预案&gt;的议案》，(七)、审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司第四届董事会换届暨第五届董事会董事候选人提名》，(八)、审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司第四届监事会换届暨第五届监事会监事候选人提名》，(九)、审议通过《关于追认 2019 年度偶发性关联交易》，(十)、审议通过《公司子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与内蒙古熔化华科技有限公司签订供气合同暨关联担保》；</p> <p>2020 年第八次临时股东大会：(一) 审议通过《关于子公司内蒙古中正康源牧业有限公司与达拉特旗敖特尔农牧业有限公司签订扶贫项目合作协议书暨关联担保》议案；</p> <p>2020 年第九次临时股东大会：(一) 审议通过《关于 2020 年半年度权益分配》议案；</p> <p>2020 年第十次临时股东大会：(一) 审议通过《关于公司拟修订章程》议案，(二) 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次减资相关事宜》议案，(三) 审议通过《关于公司与中山证券有限责任公司签署&lt;内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与中山证券有限责任公司之解除持续督导协议&gt;》议案，(四) 审议通过《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署&lt;持续督导协议书&gt;》议案，(五) 审议通过《关于&lt;公司与中山证券解除持续督导协议的说明报告&gt;》议案，(六) 审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》议案；</p> <p>2020 年第十一次临时股东大会：(一) 审议否决《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行签订借款合同暨关联担保》议案；</p>
--	--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。



### (2) 董事会:

截止报告期末,公司董事会为5人,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集召开会议,并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定,依法行使职权,勤勉尽责地履行职责和义务,熟悉有关法律法规,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。

### (3) 监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责,诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末,公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司秉持充分披露信息原则、合理披露信息原则、投资者机会均等原则、高效互动原则,加强和投资者之间的沟通,完善投资关系管理。

报告期内,公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时在日常工作中,建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径,确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。公司根据实际情况,在保证符合信息披露规定的前提下,认真、耐心回答投资者的询问。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下:

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行经营的情形。公司实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司的业务独立。

#### 2、资产独立

公司资产产权关系明晰，拥有开展业务所需的场所和必要设备、设施，产权清晰。报告期内，不存在实际控制人及其他关联方占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源部，负责劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定经营，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。不存在控股股东、实际控制人及其控制的除公司及其控股子公司以外其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

#### 4、财务独立

公司建立了规范、独立的财务会计制度，设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司财务部所有人员除了本身的专业学历外，每年还要参加会计继续教育培训和有关的专业知识培训，以保证能充分适应各岗位职责要求。公司分别设置总账、成本、出纳等多个财务岗位，各岗相对独立，按岗位职责要求完成各项核算业务，可满足财务核算的需要。公司在银行单独开立基本存款账户，拥有独立的银行账号，独立运营资金，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与关联单位混合纳税现象。公司的财务独立。

#### 5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件、公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的情形。公司的机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据国家有关法律法规的规定，结合公司自身的经营情况和业务特征制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节及制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司及其控股子公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司及其控股子公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月6日，公司召开《第三届董事会第十次会议》审议并通过了《内蒙古骑士乳业集团

股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，并于 2016 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统制定官网 [www.neeq.com](http://www.neeq.com) 披露了该制度；在报告期内，公司并未出现年度报告重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说
审计报告编号	天职业字[2021]21547号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王忠箴 6 年 王达 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	100 万元

### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“骑士乳业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骑士乳业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于骑士乳业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>骑士乳业 2020 年度营业收入为 719,481,170.54 元，2019 年度营业收入为 654,186,468.37 元，骑士乳业 2020 年度营业收入较 2019 年增加 9.98%。</p> <p>由于营业收入是骑士乳业的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对骑士乳业的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、（二十七）；关于收入的披露见附注六、（三十六）。</p>	<p>针对收入，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）我们对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过访谈管理层，检查主要销售合同的主要条款，评价收入确认政策是否适当；</p> <p>（3）结合行业环境、行业变动趋势对营业收入的变化情况进行分析，关注骑士乳业收入变动趋势是否与同行业可比公司一致；</p> <p>（4）结合不同类型产品/服务的销售数量、销售单价的变动，对不同产品/服务的营业收入变化情况进行量化分析；</p> <p>（5）分析客户收入增减变动原因及合理性；</p> <p>（6）对营业收入及毛利率进行月度分析，了解骑士乳业销售是否存在季节性波动，是否符合行业特点和行业惯例；</p> <p>（7）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户结算单、出库单、银行回单等；</p> <p>（8）针对资产负债表日前后的销售收入，检查客户结算单、出库单、销售系统订单数据等，检查收入确认的完整性；</p> <p>（9）对于主要客户，函证应收账款及本期销售额。</p>

## 四、其他信息

骑士乳业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估骑士乳业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算骑士乳业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骑士乳业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骑士乳业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致骑士乳业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就骑士乳业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	159,766,136.00	118,881,786.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	2,342,403.55	0
应收账款	六、（三）	62,488,662.59	64,588,546.02

应收款项融资	六、(四)		52,682,790.10
预付款项	六、(五)	29,808,568.91	11,046,064.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	1,809,562.88	1,859,005.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	216,431,554.43	163,185,668.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(八)		1,330,585.84
其他流动资产	六、(九)	30,177,232.05	32,134,820.55
<b>流动资产合计</b>		<b>502,824,120.41</b>	<b>445,709,266.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(十)	1,941,829.57	183,867.49
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	六、(十一)	585,948,808.66	533,053,156.80
在建工程	六、(十二)	8,138,237.29	4,787,091.00
生产性生物资产	六、(十三)	130,468,928.32	93,779,908.40
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十四)	43,069,569.00	43,969,074.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	25,630,758.21	24,861,395.05
递延所得税资产	六、(十六)	3,318,994.11	737,652.15
其他非流动资产	六、(十七)	1,936,796.40	1,321,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>800,453,921.56</b>	<b>702,693,145.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,303,278,041.97</b>	<b>1,148,402,412.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	153,449,310.59	142,218,647.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十九)		187,660.00
衍生金融负债			

应付票据	六、(二十)		50,000,000.00
应付账款	六、(二十一)	256,199,430.76	225,686,646.31
预收款项			10,842,081.68
合同负债	六、(二十二)	6,736,390.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十三)	9,893,571.41	6,603,232.24
应交税费	六、(二十四)	21,714,993.52	2,696,659.69
其他应付款	六、(二十五)	156,909,247.08	87,333,055.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	29,725,744.70	54,924,724.61
其他流动负债	六、(二十七)	3,200,147.44	
<b>流动负债合计</b>		<b>637,828,836.28</b>	<b>580,492,708.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十八)	70,000,000.00	37,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十九)	100,660,936.05	79,235,261.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十)	60,168,662.82	66,058,338.41
递延所得税负债	六、(十六)	3,824,762.39	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>234,654,361.26</b>	<b>182,293,599.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>872,483,197.54</b>	<b>762,786,307.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(三十一)	156,783,000.00	159,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	58,507,588.24	7,594,721.84
减：库存股	六、(三十三)		5,095,934.47
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、(三十四)	30,172,506.20	12,834,156.75
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	185,331,749.99	210,683,160.62
归属于母公司所有者权益合计		430,794,844.43	385,616,104.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>430,794,844.43</b>	<b>385,616,104.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,303,278,041.97</b>	<b>1,148,402,412.45</b>

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		83,939,752.36	16,264,518.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			1,454,934.88
其他应收款	十五、(一)	199,664,779.62	98,887,419.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		376,699.16	857,121.51
<b>流动资产合计</b>		<b>283,981,231.14</b>	<b>117,463,994.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(二)	366,207,793.69	349,389,793.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,795,013.91	9,674,765.04

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		368,353.06	357,011.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>376,371,160.66</b>	<b>359,421,570.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>660,352,391.80</b>	<b>476,885,564.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			13,092.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,223,133.89	984,451.63
应交税费		33,634.44	169,643.61
其他应付款		184,572,197.87	109,339,105.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,018,420.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>186,828,966.20</b>	<b>111,524,713.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			29,114,141.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		204,756.50	1,116,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>204,756.50</b>	<b>38,230,141.21</b>

负债合计		187,033,722.70	149,754,854.36
所有者权益：			
股本		156,783,000.00	159,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,167,207.10	44,285,076.71
减：库存股			5,095,934.47
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,172,506.20	12,834,156.75
一般风险准备			
未分配利润		240,195,955.80	115,507,410.79
所有者权益合计		473,318,669.10	327,130,709.78
负债和所有者权益合计		660,352,391.80	476,885,564.14

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		719,481,170.54	654,186,468.37
其中：营业收入	六、（三十六）	719,481,170.54	654,186,468.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		700,746,743.13	609,341,374.51
其中：营业成本	六、（三十六）	599,942,338.52	480,902,177.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十七）	5,957,397.55	5,329,822.88
销售费用	六、（三十八）	6,890,600.99	53,109,708.17



管理费用	六、(三十九)	59,901,442.16	45,680,283.85
研发费用	六、(四十)	1,542,007.18	1,533,824.79
财务费用	六、(四十一)	26,512,956.73	22,785,557.72
其中：利息费用	六、(四十一)	24,594,669.46	17,802,369.51
利息收入	六、(四十一)	292,999.68	736,844.12
加：其他收益	六、(四十二)	10,103,247.45	10,097,359.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-5,391,451.72	-12,472,315.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	187,660.00	-187,660.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	3,014,683.60	-3,302,153.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-143,575.18	-11,682.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,504,991.56</b>	<b>38,968,641.32</b>
加：营业外收入	六、(四十七)	5,571,565.33	2,477,282.67
减：营业外支出	六、(四十八)	5,895,553.16	1,682,640.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,181,003.73</b>	<b>39,763,283.51</b>
减：所得税费用	六、(四十九)	2,837,464.91	2,827,064.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,343,538.82</b>	<b>36,936,218.52</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,343,538.82	36,936,218.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		23,343,538.82	36,936,218.52

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,343,538.82	36,936,218.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,343,538.82	36,936,218.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、 (二)	0.15	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、 (二)	0.15	0.23

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		4,430.70	32,281.57
销售费用			
管理费用		7,930,119.95	4,101,544.22
研发费用			

财务费用		-31,940.44	456,341.37
其中：利息费用		624,028.65	474,133.35
利息收入		660,874.75	20,339.38
加：其他收益		16,247.36	4,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （三）	179,807,340.08	73,381,178.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		51,273.73	-726,344.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		171,972,250.96	68,069,467.18
加：营业外收入		1,411,243.50	280.44
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		173,383,494.46	68,069,747.62
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		173,383,494.46	68,069,747.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,383,494.46	68,069,747.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		173,383,494.46	68,069,747.62
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,393,245.85	665,416,369.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,530,765.19	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	19,770,134.89	27,336,279.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>754,694,145.93</b>	<b>692,752,648.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		549,370,645.27	388,348,777.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,786,696.31	76,545,149.68
支付的各项税费		12,969,535.58	8,775,023.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	40,128,532.40	84,513,964.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>679,255,409.56</b>	<b>558,182,914.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十一)	<b>75,438,736.37</b>	<b>134,569,734.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,113,118.14	

取得投资收益收到的现金		6,658.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,064,067.31	280.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十)		1,239,879.24
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>44,183,844.08</b>	<b>1,240,159.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,071,135.84	120,924,495.81
投资支付的现金		47,511,228.49	6,603,603.11
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,576,054.62	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>220,158,418.95</b>	<b>127,528,098.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-175,974,574.87</b>	<b>-126,287,939.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		278,715,102.50	125,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	280,241,522.00	58,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>558,956,624.50</b>	<b>184,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		259,200,000.00	73,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,690,685.40	15,589,751.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	87,062,105.03	58,797,999.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>397,952,790.43</b>	<b>148,187,751.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>161,003,834.07</b>	<b>36,012,248.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(五十一)	<b>60,467,995.57</b>	<b>44,294,043.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十一)	92,641,280.48	48,347,236.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(五十一)	<b>153,109,276.05</b>	<b>92,641,280.48</b>

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		641,863,304.92	444,186,025.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>641,863,304.92</b>	<b>444,186,025.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			1,468,026.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,647,303.85	2,859,648.47
支付的各项税费		4,658.80	31,823.55
支付其他与经营活动有关的现金		510,730,378.94	349,431,320.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>514,382,341.59</b>	<b>353,790,819.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>127,480,963.33</b>	<b>90,395,206.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,688,665.46	
取得投资收益收到的现金		6,658.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			280.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,695,324.09</b>	<b>280.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,808.53	438,600.00
投资支付的现金		32,305,984.01	83,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,645,792.54</b>	<b>83,438,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,950,468.45</b>	<b>-83,438,319.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,002,184.31	455,713.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,853,076.35	5,095,934.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,855,260.66</b>	<b>13,551,647.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,855,260.66</b>	<b>3,448,352.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		67,675,234.22	10,405,238.97
加：期初现金及现金等价物余额		16,264,518.14	5,859,279.17
六、期末现金及现金等价物余额		83,939,752.36	16,264,518.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积			一 般 风 险 准 备	未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	159,600,000				7,594,721.84	5,095,934.47			12,834,156.75		210,683,160.62		385,616,104.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	159,600,000.00				7,594,721.84	5,095,934.47			12,834,156.75		210,683,160.62		385,616,104.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,817,000.00				50,912,866.40	-5,095,934.47			17,338,349.45		-25,351,410.63		45,178,739.69
(一) 综合收益总额											23,343,538.82		23,343,538.82
(二) 所有者投入和减 少资本	-2,817,000.00				50,912,866.40	-5,095,934.47							53,191,800.87
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	-2,817,000.00			50,912,866.40	-5,095,934.47							53,191,800.87
(三) 利润分配							17,338,349.45	-48,694,949.45				-31,356,600.00
1.提取盈余公积							17,338,349.45	-17,338,349.45				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-31,356,600.00			-31,356,600.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六)其他												
四、本期末余额	156,783,000.00				58,507,588.24				30,172,506.20		185,331,749.99	430,794,844.43

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	159,600,000.00				7,594,721.84				6,027,181.99		180,553,916.86	353,775,820.69
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	159,600,000.00				7,594,721.84				6,027,181.99		180,553,916.86	353,775,820.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						5,095,934.47			6,806,974.76		30,129,243.76	31,840,284.05
(一)综合收益总额											36,936,218.52	36,936,218.52
(二)所有者投入和减少资本						5,095,934.47						-5,095,934.47
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投												

入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					5,095,934.47							-5,095,934.47
(三) 利润分配							6,806,974.76	-6,806,974.76				
1.提取盈余公积							6,806,974.76	-6,806,974.76				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	159,600,000.00				7,594,721.84	5,095,934.47			12,834,156.75		210,683,160.62	385,616,104.74

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	159,600,000.00				44,285,076.71	5,095,934.47			12,834,156.75		115,507,410.79	327,130,709.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,600,000.00				44,285,076.71	5,095,934.47			12,834,156.75		115,507,410.79	327,130,709.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,817,000.00				1,882,130.39	- 5,095,934.47			17,338,349.45		124,688,545.01	146,187,959.32
(一) 综合收益总额											173,383,494.46	173,383,494.46
(二) 所有者投入和减少资本	-2,817,000.00				1,882,130.39	- 5,095,934.47						4,161,064.86



1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	-2,817,000.00			1,882,130.39	-							4,161,064.86
					5,095,934.47							
(三) 利润分配							17,338,349.45	-48,694,949.45				-31,356,600.00
1.提取盈余公积							17,338,349.45	-17,338,349.45				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-31,356,600.00			-31,356,600.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												

1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	156,783,000.00				46,167,207.10			30,172,506.20		240,195,955.80	473,318,669.10

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	159,600,000.00				44,285,076.71				6,027,181.99		54,244,637.93	264,156,896.63
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,600,000.00				44,285,076.71				6,027,181.99		54,244,637.93	264,156,896.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,095,934.47			6,806,974.76		61,262,772.86	62,973,813.15
(一)综合收益总额											68,069,747.62	68,069,747.62
(二)所有者投入和减少资本						5,095,934.47						-5,095,934.47
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						5,095,934.47						-5,095,934.47
(三) 利润分配									6,806,974.76	-6,806,974.76		
1.提取盈余公积									6,806,974.76	-6,806,974.76		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	159,600,000.00			44,285,076.71	5,095,934.47			12,834,156.75		115,507,410.79	327,130,709.78
----------	----------------	--	--	---------------	--------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

### 三、 财务报表附注

## 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

公司注册名称: 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

注册资本: 15,678.30 万元

法定代表人: 党涌涛

注册地址: 内蒙古自治区包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层

统一社会信用代码: 91150200660981342H

##### (二) 公司历史沿革

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司(内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以下简称“公司”、“本公司”或“骑士乳业”, 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”)于2007年5月22日成立。注册资本为人民币壹亿伍仟陆佰柒拾捌万叁仟元, 注册地址: 内蒙古自治区包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层, 企业类型为股份有限公司, 法定代表人: 党涌涛。经营期限为2007年05月22日至2040年05月21日。本公司具体变更过程如下:

2007年5月公司设立申请登记的注册资本为人民币500.00万元, 分二次缴足。首次缴纳100.00万元, 其余部分由发起人自公司成立之日起两年内缴足。首次出资由包头金鹿会计师事务所出具《验资报告》(包金会验字[2007]第383号)验证, 截至2007年5月18日止, 公司已收到包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、潘玉玺、乔世荣、田胜利首次缴纳的实收资本合计人民币100.00万元。

各股东实缴注册资本额和出资比例如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	包头骑士乳业有限责任公司	300.00	60.00	12.00
2	党涌涛	50.00	10.00	2.00
3	田胜利	50.00	10.00	2.00
4	乔世荣	50.00	10.00	2.00
5	潘玉玺	50.00	10.00	2.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>20.00</u>

第二次缴纳400.00万元，全体股东于2008年7月24日之前缴足。包头华欣联合会计师事务所出具《验资报告》（开诚验字[2008]第216号）对此次出资进行验证，截至2008年7月24日止，公司已收到全体股东第二期缴纳的实收资本人民币400.00万元。公司随后办理了工商变更。

此次变更后，公司股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	包头骑士乳业有限责任公司	300.00	300.00	60.00
2	党涌涛	50.00	50.00	10.00
3	田胜利	50.00	50.00	10.00
4	乔世荣	50.00	50.00	10.00
5	潘玉玺	50.00	50.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2014年3月24日，为整合公司股权结构，公司召开临时股东大会，同意包头骑士乳业有限责任公司将其持有的公司60%的股份转让给党涌涛。同日，党涌涛与包头骑士乳业有限责任公司签订《股权转让协议》，包头骑士乳业有限责任公司将其持有的公司60%的股份以人民币300.00万元的价格转让给党涌涛，并到工商部门办理了变更手续。

变更后的公司股权结构如下表：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	党涌涛	350.00	350.00	70.00
2	田胜利	50.00	50.00	10.00
3	乔世荣	50.00	50.00	10.00
4	潘玉玺	50.00	50.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2014年3月27日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，公司注册资本由500.00万元增加至2,500.00万元，新增2,000.00万元注册资本由党涌涛、杜旭林、陈勇、黄立刚缴足，该次增资共分两次缴足：第一次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第13号）加以验证，截至2014年4月2日，公司已收到党涌涛认缴新增注册资本1,000.00万元；第二次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第14号）加以验证，截至2014年4月4日，公司已收到杜旭林、陈勇、黄立刚认缴新增注册资本1,000.00万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

增资后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	党涌涛	1,350.00	1,350.00	54.00
2	田胜利	50.00	50.00	2.00
3	乔世荣	50.00	50.00	2.00
4	潘玉玺	50.00	50.00	2.00
5	杜旭林	400.00	400.00	16.00
6	陈勇	300.00	300.00	12.00
7	黄立刚	300.00	300.00	12.00
	<u>合计</u>	<u>2,500.00</u>	<u>2,500.00</u>	<u>100.00</u>

2014年4月8日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，注册资本由2,500.00万元增加至6,500.00万元，新增部分由部分原股东及六位新股东缴足：党涌涛认缴1,493.00万元，田胜利认缴650.00万元，乔世荣认缴500.00万元，薛虎认缴400.00万元，高智利认缴207.00万元，党永峰认缴150.00万元，菅海军认缴150.00万元，潘玉玺认缴260.00万元，王喜临认缴150.00万元，许旭认缴40.00万元。该次增资共分三次缴足：第一次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第15号）加以验证，截至2014年4月9日，公司已收到乔世荣、田胜利、薛虎认缴新增注册资本1,550.00万元；第二次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第16号）加以验证，截至2014年4月11日，公司已收到菅海军、王喜临、党永峰、许旭、高智利、潘玉玺认缴新增注册资本957.00万元；第三次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第19号）加以验证，截至2014年5月15日，公司已收到党涌涛认缴新增注册资本1,493.00万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

2014年6月11日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，注册资本由6,500.00万元增加至6,881.336万元，新增部分由部分原股东及新增十七位股东缴足：张睿洁认缴20.00万元，张美英认缴50.00万元，郭秀珍认缴10.00万元，董润利认缴10.00万元，李华认缴22.00万元，李建章认缴14.00万元，王翠茹认缴11.00万元，王玮认缴15.00万元，杨丽君认缴28.00万元，薛立民认缴9.00万元，张廷认缴4.036万元，张学龙认缴34.34万元，张萍香认缴38.30万元，程帅认缴45.66万元，王喜珍认缴10.00万元，王芳认缴18.00万元，武雍坤认缴42.00万元。该次增资由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包瑞升验字[2014]第110号）加以验证，截至2014年6月23日，公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本381.336万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

2015年3月8日，根据2014年度股东大会，注册资本由6,881.336万元增加至7,350.00万元，新增部分由九位股东缴足：刘红乐认缴100.00万元，袁诚文认缴100.00万元，费玲妹认缴58.664万元，徐冰认缴10.00万元，中山证券有限责任公司认缴50.00万元，东吴证券股份有限公司认缴50.00万元，国泰君安证券有限公司认缴50.00万元，中通银莱（北京）投资管理股份有限公司认缴30.00万元，上海旭为投资管理有限公司认缴20.00万元。该次增资由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（CHW京验字[2015]第0008号）加以验证，截至2015年6月11日，公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本468.664万元。公司已就上述事项进行了工商变更。



根据公司 2016 年 2 月 16 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，公司名称由“内蒙古骑士乳业股份有限公司”变更为“内蒙古骑士乳业集团股份有限公司”，公司于 2016 年 3 月 2 日完成了公司名称变更的工商备案登记手续。同时在此次股东大会上审议通过《关于内蒙古骑士乳业股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，决定发行股票总额为 300.00 万股，每股价格为人民币 9.00 元，募集资金总额为 2,700.00 万元。

认购人及具体认购情况如下：

序号	认购人	认购数量 (万股)	认购金额 (万元)	认购方式
1	新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）	300.00	2,700.00	现金认购
	<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>2,700.00</u>	

该次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（天职业字[2016]12759 号）加以验证，截至 2016 年 6 月 16 日，公司已收到上述新增股东新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 300.00 万元，新增股本占新增注册资本的 100.00%。新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）缴纳的新增货币出资额人民币 2,700.00 万元，其中 300.00 万元计入注册资本（股本），2,400.00 万元计入资本公积。公司已就上述事项进行了工商变更。

2016 年 9 月 19 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过《关于内蒙古骑士乳业股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，拟以发行股份同时支付现金的方式收购银川东君乳业有限公司 60% 的股权，公司拟以向郭秀花、赵祥、李浩及李建宏四名自然人以 9 元/股的价格发行 330.00 万股并同时支付现金 1,030.00 万元人民币，合计 4,000.00 万元，收购银川东君乳业 60% 的股权（即对应 600.00 万元的注册资本），实现对银川东君乳业的控股。

本次发行对象为郭秀花、赵祥、李浩及李建宏共 4 名自然人。公司向银川东君股东分别发行股份及支付现金的情况如下：

股东	转让银川东君股权比例 (%)	公司以股份支付		公司以现金支付	
		支付股数 (万股)	占银川东君股权 比例 (%)	支付现金 (万元)	占银川东君股权 比例 (%)
郭秀花	30.00	165.00	22.27	515.00	7.73
赵祥	18.00	99.00	13.37	309.00	4.63
李浩	9.60	52.80	7.13	164.80	2.47
李建宏	2.40	13.20	1.78	41.20	0.62
<u>合计</u>	<u>60.00</u>	<u>330.00</u>	<u>44.55</u>	<u>1,030.00</u>	<u>15.45</u>

2016 年 10 月 11 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次发行股份新增注册资本及股本情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2016]15636 号）确认截至 2016 年 10 月 10 日止，郭秀花、赵祥、李浩、李建宏所持有的银川东君乳业有限公司 60.00% 的股份已变更至骑士乳业名下，银

川东君乳业有限公司变更的工商手续业已办理完毕。截至 2016 年 10 月 10 日止，变更后的累计注册资本人民币 7,980.00 万元，股本人民币 7,980.00 万元。

2017 年 5 月 27 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于〈2016 年度资本公积转增股本预案〉的议案》，拟以公司现有股本 79,800,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增前公司总股本为 79,800,000.00 股，转增后总股本增至 159,600,000.00 股。本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 27 日，除权除息日为 2017 年 6 月 28 日。

2018 年 2 月 21 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈出让子公司：银川东君乳业有限公司全部 60%股权〉的议案》，拟将公司持有的银川东君乳业有限公司 600 万股（占该公司股份的 60%）以 6,000.00 万元的价格按相应比例全部转让给该 4 名自然人，受让人以现金方式支付转让价款；转让完成后公司将解除 2016 年签订的《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司之股票认购协议》中的同业竞争及竞业禁止条款、业绩补偿条款和公司治理条款；协议解除《品牌、商标及专利授权许可协议》、《销售及经营区域划分协议》中赋予公司的权利。本次转让完成后，本公司丧失对银川东君乳业有限公司持有的全部 60%的股权。

2019 年 11 月 21 日，公司 2019 年第九次临时股东大会审议通过了《股票回购方案》，根据回购方案，公司将通过全国中小企业股份转让系统以做市方式回购公司股份，本次回购股份的用途为注销减少注册资本。公司本次回购的股份数量不少于 175.00 万股，不超过 350.00 万股，占公司总股本的比例为 1.1%-2.2%，本次回购资金总额不超过人民币 1,015.00 万元，资金来源于公司自有资金。公司本次回购股份的价格不超过 2.9 元/股，回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 31 日公司以做市转让方式回购公司股份 2,142,000.00 股，回购金额 5,091,780.00 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

2020 年 12 月 7 日，公司通过做市方式实际回购的股份数为 2,817,000.00 股，全部 2,817,000.00 股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司相关规定办理了股份注销，并于 2020 年 12 月 07 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份回购注销确认书。

股份变化情况如下表：

项目	本次注销前		本次注销后	
	数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
限售流通股	76,685,250.00	48.04	76,685,250.00	48.91
无限售流通股	80,097,750.00	50.19	80,097,750.00	51.09
回购专户股份	2,817,000.00	1.77		
<b>合计</b>	<b>159,600,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>156,783,000.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）公司的分、子公司情况

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，包括9家子公司，详见“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

#### （四）本集团经营范围

本公司许可经营项目：乳制品[乳粉（全脂乳粉、调制乳粉、其他乳制品（干酪））、食品用塑料容器的加工。一般经营项目：无。

子公司包头骑士乳业有限责任公司（以下简称“包头骑士”）许可经营项目：乳制品[液体乳（发酵乳、巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳）]、饮料（蛋白饮料类、固体饮料类）、冷冻饮品（冰淇淋、雪糕、雪泥、冰棍、食用冰、甜味冰）的生产及销售（以上三项凭有效许可证经营）；乳制品[乳粉（全脂乳粉、脱脂乳粉、调制乳粉）]（食品生产许可证有效期至2021年3月17日）；食糖[糖（白砂糖、绵白糖、赤砂糖、红糖、冰糖）]的生产及销售（凭食品生产许可证在有效期内经营）。食品用塑料容器的加工（凭全国工业产品生产许可证在有效期限内经营）一般经营项目：无。

子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司（以下简称“骑士牧场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖；生鲜乳购销。

子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司（以下简称“康泰仑”）许可经营项目：生鲜乳收购；紫花苜蓿、沙打旺、中间锦鸡儿、草木犀、羊柴、牧草种子生产、批发、零售；种植、养殖；食品销售。

子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司（以下简称“裕祥农场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖（不含奶畜养殖）；种子、农药、化肥销售；农机销售、农机作业。

子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司（以下简称“敕勒川糖业”）许可经营项目：无。一般经营项目：甜菜及副产品种植、收购、加工、销售；糖类产品生产（凭许可证经营）、销售；原糖提炼、销售；农业机械销售；租赁服务、甜菜种籽、化肥销售；普通货运（凭道路经营许可证经营）；进出口贸易（凭许可证经营）。

子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司（以下简称“兴甜农场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖，农产品的收购、加工、销售，农业机械销售、租赁服务，农机作业，甜菜种籽、化肥、农药销售，道路普通货运。

子公司呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司（以下简称“聚甜农场”）经营范围：农产品种植、加工、销售；家禽、家畜养殖、收购、加工、销售；农业机械销售、租赁服务；农机作业；甜菜种籽、化肥、农药销售；道路普通货物运输。

子公司包头市骑士农牧业有限责任公司（以下简称“包头骑士农牧”）经营范围：农产品种植、加工、销售；养殖、加工、销售；农业机械销售、租赁服务；农机作业、种籽、化肥销售；道路普通货物运输（凭许可证在有效期限内经营）。

子公司内蒙古中正康源牧业有限公司（以下简称“中正康源”）经营范围：养殖业。

#### （五）批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本集团不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入

或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或



显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

（2）除单独评估信用风险的应收票据外，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（3）单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高的银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预

测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （十一）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款预期信用损失进行估计。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理估计预期信用损失的信息时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对预期损失率进行调整对于信用风险特征有显著差异的单项应收账款单独确认损失率。

对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款及不适用迁移率模型的应收账款本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预计编制坏账损失表单独确认损失率。

#### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十三）其他应收款

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	较低信用风险，如保证金、押金以及其他根据性质和以往经验认定无回款风险的款项
其他应收款组合 2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

分类为其他应收款组合 1 的应收款项因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该资产的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

分类为其他应收款组合 2 的应收款项应当参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十五）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十六）长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十七）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团长期应收款为融资租赁保证金，本集团作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。将支付的以后期间可以抵扣租赁付款额的保证金现值作为长期应收款的入账价值，其差额作为未确认融资收益。在租赁期各个期间采用实际利率法进行摊销，确认为当期融资收益。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

对于租赁应收款的减值，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十七）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法



符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十一）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产 类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
成母牛	5	0	20

3. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告

的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七）收入

### 1. 收入的确认

本集团的收入主要包括销售商品收入以及提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

本集团销售商品时，在与客户签订的销售合同中约定需要检验的商品，在商品发出且经对方验收合格，客户取得相关商品控制权时确认收入；在与客户签订的销售合同中没有约定检验条款的，在发出商

品并经客户确认取得相关商品控制权时确认收入。

本集团为促进市场开拓及业务发展，激励经销商，制定销售折扣计划，根据经销商销售计划的完成情况，按合同约定的折扣比例执行，销售商品涉及销售折扣的，应当按照扣除销售折扣后的金额确定商品销售收入。

### 3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十一）租赁

##### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （三十二）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	6%、9%、13%
房产税	自用房产：房屋余值	1.2%
	出租房产：租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
水利建设基金	销售收入	0.1%
土地使用税	土地面积	4元/平米、5元/平米、9元/平米
车船税	排量	定额
水资源税	实际取水量	2.5元/立方米
环保税	水污染物当量	2.8元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
骑士乳业	25%
包头骑士	15%
敕勒川糖业	15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号），本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧销售自产农产品免征增值税。

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧从事的农业机耕免征增值税。

### 2. 所得税

依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。

依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士销售巴氏奶所得免征所得税。



依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年12号)和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号),本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业为设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 土地使用税

依据内蒙古自治区人民政府关于《城镇土地使用税税额标准调整方案》(内政字[2019]16号)的批复及《包头市人民政府关于提请批准城镇土地使用税税额标准调整方案的请示》(包府字[2019]17号),本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业位于包头市土默特右旗新型工业园区土默特右旗地区的一等地调整为4元/平方米征收土地使用税。

### 4. 房产税

依据《内蒙古自治区房产税实施细则》2019年修订版规定,本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业自2019年1月1日至2021年12月31日房产原值一次减除比例暂由10%调整为30%。

### 5. 水资源税

依据内蒙古自治区人民政府关于修改《内蒙古自治区水资源税改革试点实施办法》有关内容的通知(内政字[2019]90号),本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧免征水资源税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

本集团于2020年8月4日召开第五届董事会第一次会议批准,自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2020年1月1日调整增加合同负债9,629,963.44元,增加其他流动负债1,212,118.24元,减少预收款项10,842,081.68元。
根据新收入准则的相关规定,对会计政策变更的相关内容进行相应调整。	2020年12月31日调整增加合同负债6,736,390.78元,增加其他流动负债857,743.89元,减少预收款项7,594,134.67元。
	2020年度调整增加营业成本45,100,143.39元,调整减少销售费用45,100,143.39元。

### (二) 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

### (三) 前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	118,881,786.27	118,881,786.27	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	64,588,546.02	64,588,546.02	
应收款项融资	52,682,790.10	52,682,790.10	
预付款项	11,046,064.67	11,046,064.67	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,859,005.00	1,859,005.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,185,668.26	163,185,668.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,330,585.84	1,330,585.84	
其他流动资产	32,134,820.55	32,134,820.55	
<b>流动资产合计</b>	<b>445,709,266.71</b>	<b>445,709,266.71</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	183,867.49	183,867.49	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	533,053,156.80	533,053,156.80	
在建工程	4,787,091.00	4,787,091.00	
生产性生物资产	93,779,908.40	93,779,908.40	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,969,074.85	43,969,074.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,861,395.05	24,861,395.05	
递延所得税资产	737,652.15	737,652.15	
其他非流动资产	1,321,000.00	1,321,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>702,693,145.74</b>	<b>702,693,145.74</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,148,402,412.45</b>	<b>1,148,402,412.45</b>	
流动负债			
短期借款	142,218,647.68	142,218,647.68	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	187,660.00	187,660.00	
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	225,686,646.31	225,686,646.31	
预收款项	10,842,081.68		-10,842,081.68
合同负债		9,629,963.44	9,629,963.44
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,603,232.24	6,603,232.24	
应交税费	2,696,659.69	2,696,659.69	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应付款	87,333,055.81	87,333,055.81	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	54,924,724.61	54,924,724.61	
其他流动负债		1,212,118.24	1,212,118.24
<b>流动负债合计</b>	580,492,708.02	580,492,708.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	37,000,000.00	37,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,235,261.28	79,235,261.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	66,058,338.41	66,058,338.41	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	182,293,599.69	182,293,599.69	
<b>负 债 合 计</b>	762,786,307.71	762,786,307.71	
所有者权益			
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,594,721.84	7,594,721.84	
减：库存股	5,095,934.47	5,095,934.47	
其他综合收益			
专项储备			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
盈余公积	12,834,156.75	12,834,156.75	
△一般风险准备			
未分配利润	210,683,160.62	210,683,160.62	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>385,616,104.74</b>	<b>385,616,104.74</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>385,616,104.74</b>	<b>385,616,104.74</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,148,402,412.45</b>	<b>1,148,402,412.45</b>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	16,264,518.14	16,264,518.14	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,454,934.88	1,454,934.88	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	98,887,419.59	98,887,419.59	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	857,121.51	857,121.51	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产合计</b>	117,463,994.12	117,463,994.12	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	349,389,793.69	349,389,793.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,674,765.04	9,674,765.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	357,011.29	357,011.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	359,421,570.02	359,421,570.02	
<b>资产总计</b>	476,885,564.14	476,885,564.14	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,092.00	13,092.00	
预收款项			
合同负债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	984,451.63	984,451.63	
应交税费	169,643.61	169,643.61	
其他应付款	109,339,105.91	109,339,105.91	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,018,420.00	1,018,420.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>111,524,713.15</b>	<b>111,524,713.15</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	29,114,141.21	29,114,141.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,116,000.00	1,116,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>38,230,141.21</b>	<b>38,230,141.21</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>149,754,854.36</b>	<b>149,754,854.36</b>	
所有者权益			
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	
其他权益工具			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	44,285,076.71	44,285,076.71	
减:库存股	5,095,934.47	5,095,934.47	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,834,156.75	12,834,156.75	
△一般风险准备			
未分配利润	115,507,410.79	115,507,410.79	
<b>所有者权益合计</b>	<b>327,130,709.78</b>	<b>327,130,709.78</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>476,885,564.14</b>	<b>476,885,564.14</b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		10,000.00
银行存款	159,765,728.26	92,145,159.59
其他货币资金	407.74	26,726,626.68
<b>合计</b>	<b><u>159,766,136.00</u></b>	<b><u>118,881,786.27</u></b>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,656,859.95元，详见“十四、其他重要事项之（四）涉诉冻结及反担保”。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,342,403.55	
<b>合计</b>	<b><u>2,342,403.55</u></b>	

#### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		2,342,403.55	



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
<u>合计</u>		<u>2,342,403.55</u>	

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,342,403.55	100.00			2,342,403.55				2,342,403.55
其中:组合2	2,342,403.55	100.00			2,342,403.55				2,342,403.55
<u>合计</u>	<u>2,342,403.55</u>				<u>2,342,403.55</u>				<u>2,342,403.55</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	61,459,046.36
1-2年(含2年)	3,706,002.72
2-3年(含3年)	92,094.04
3-4年(含4年)	42,109.03
减:信用损失准备	2,810,589.56
<u>合计</u>	<u>62,488,662.59</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>65,299,252.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,810,589.56</u>	--	<u>62,488,662.59</u>
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,299,252.15	100.00	2,810,589.56	4.30	62,488,662.59
<u>合计</u>	<u>65,299,252.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,810,589.56</u>	--	<u>62,488,662.59</u>

接上表:

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>70,349,408.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,760,861.98</u>	--	<u>64,588,546.02</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,349,408.00	100.00	5,760,861.98	8.19	64,588,546.02
<u>合计</u>	<u>70,349,408.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,760,861.98</u>	--	<u>64,588,546.02</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,760,861.98	-2,953,718.42		1,554.00	2,810,589.56
<u>合计</u>	<u>5,760,861.98</u>	<u>-2,953,718.42</u>		<u>1,554.00</u>	<u>2,810,589.56</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,554.00

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	17,681,510.00	27.08	884,075.50
天津通瑞供应链有限公司	15,943,916.98	24.42	336,416.65
河南花花牛乳业集团股份有限公司郑州分公司	13,468,502.50	20.63	284,185.40
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	4,065,542.11	6.23	85,782.94
郑州花花牛乳制品有限公司	3,357,700.00	5.14	70,847.47
<u>合计</u>	<u>54,517,171.59</u>	<u>83.50</u>	<u>1,661,307.96</u>

### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		52,682,790.10
<u>合计</u>		<u>52,682,790.10</u>

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,808,568.91	93.29	10,737,223.10	97.20
1-2年 (含2年)	2,000,000.00	6.71	268,396.07	2.43
2-3年 (含3年)			40,445.50	0.37
<u>合计</u>	<u>29,808,568.91</u>	<u>100.00</u>	<u>11,046,064.67</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	比例 (%)
山东鲁北化工股份有限公司	11,400,000.00	38.24
内蒙古爱养牛科技有限公司	3,975,398.71	13.34
布和	2,934,000.00	9.84
土默特右旗园区热力有限责任公司	2,000,000.00	6.71
内蒙古熔化华科技有限公司	1,192,339.50	4.00
<u>合计</u>	<u>21,501,738.21</u>	<u>72.13</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,809,562.88	1,859,005.00
<u>合计</u>	<u>1,809,562.88</u>	<u>1,859,005.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	1,682,222.27
1-2年 (含2年)	219,310.00
3-4年 (含4年)	837,719.62
4-5年 (含5年)	18,000.00
减: 信用损失准备	947,689.01
<u>合计</u>	<u>1,809,562.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部往来款	2,267,447.53	2,312,782.19

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	400,000.00	
保证金、押金	86,750.00	553,723.00
备用金	3,054.36	1,154.00
<u>合计</u>	<u>2,757,251.89</u>	<u>2,867,659.19</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		174,534.57	834,119.62	<u>1,008,654.19</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-60,965.18		<u>-60,965.18</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		113,569.39	834,119.62	<u>947,689.01</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,008,654.19	-60,965.18			947,689.01
<u>合计</u>	<u>1,008,654.19</u>	<u>-60,965.18</u>			<u>947,689.01</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
德州市维多利亚农牧有限公司	外部往来款	834,119.62	3-4年	30.25	834,119.62
包头市顺颖通物流运输有限公司	外部往来款	760,593.77	1年以内	27.59	38,029.69
王六十一	借款	400,000.00	1年以内	14.51	20,000.00
惠跃东	外部往来款	321,494.00	1年以内	11.66	16,074.70
达拉特旗昭君镇村财镇管	外部往来款	150,000.00	1-2年	5.44	15,000.00
<u>合计</u>		<u>2,466,207.39</u>		<u>89.45</u>	<u>923,224.01</u>

(七) 存货

项目	期末余额		期初余额		账面 价值
	账面 余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	
原材料	100,018,229.04		100,018,229.04	80,854,210.04	80,854,210.04
库存商品	107,156,807.33		107,156,807.33	65,575,008.86	65,575,008.86
消耗性生物资产	7,267,399.20		7,267,399.20	15,577,092.56	15,577,092.56
其他	1,989,118.86		1,989,118.86	1,179,356.80	1,179,356.80
<u>合计</u>	<u>216,431,554.43</u>		<u>216,431,554.43</u>	<u>163,185,668.26</u>	<u>163,185,668.26</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		1,330,585.84
<u>合计</u>		<u>1,330,585.84</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	29,950,835.80	31,428,247.53
预交所得税	226,396.25	706,573.02
<u>合计</u>	<u>30,177,232.05</u>	<u>32,134,820.55</u>

(十) 长期应收款

项目	期末余额			折现率区间	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	1,941,829.57		1,941,829.57	11.96%-12.08%	183,867.49		183,867.49	11.27%
其中：未实现融资收益	800,737.73		800,737.73		49,232.51		49,232.51	
<b>合计</b>	<b>1,941,829.57</b>		<b>1,941,829.57</b>	--	<b>183,867.49</b>		<b>183,867.49</b>	--

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	585,948,808.66	533,050,256.80
固定资产清理		2,900.00
<b>合计</b>	<b>585,948,808.66</b>	<b>533,053,156.80</b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	249,506,083.04	319,022,313.24	15,456,515.86	15,628,622.18	6,050,679.00	3,374,968.42	609,039,181.74
2. 本期增加金额	42,302,579.15	54,209,331.04	2,508,271.26	888,664.04	410,301.80	2,088,101.84	102,407,249.13
(1) 购置	1,338,072.75	17,024,253.57	1,743,272.97	888,664.04	401,801.80	1,707,101.84	23,103,166.97
(2) 在建工程转入	25,775,206.40	25,600,148.74				239,700.00	51,615,055.14
(3) 企业合并增加	15,189,300.00	3,198,900.00			8,500.00	141,300.00	18,538,000.00
(4) 类别重分类		8,386,028.73	764,998.29				9,151,027.02
3. 本期减少金额	4,200.00	4,744,241.55	417,521.37	8,386,028.73	3,804,875.93	103,448.28	17,460,315.86
(1) 处置或报废	4,200.00	4,744,241.55	417,521.37		3,039,877.64	103,448.28	8,309,288.84
(2) 类别重分类				8,386,028.73	764,998.29		9,151,027.02
4. 期末余额	291,804,462.19	368,487,402.73	17,547,265.75	8,131,257.49	2,656,104.87	5,359,621.98	693,986,115.01
二、累计折旧							
1. 期初余额	20,405,483.70	38,917,409.05	7,327,651.78	3,648,003.67	4,203,888.02	1,486,488.72	75,988,924.94
2. 本期增加金额	8,801,689.50	23,752,783.99	3,236,668.81	2,085,302.82	706,565.45	683,851.37	39,266,861.94
(1) 计提	8,801,689.50	22,014,498.47	2,631,198.31	2,085,302.82	706,565.45	683,851.37	36,923,105.92
(2) 类别重分类		1,738,285.52	605,470.50				2,343,756.02
3. 本期减少金额	88.64	1,723,836.56	341,733.95	1,738,285.52	3,362,668.05	51,867.81	7,218,480.53
(1) 处置或报废	88.64	1,723,836.56	341,733.95		2,757,197.55	51,867.81	4,874,724.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 类别重分类				1,738,285.52	605,470.50		<u>2,343,756.02</u>
4. 期末余额	29,207,084.56	60,946,356.48	10,222,586.64	3,995,020.97	1,547,785.42	2,118,472.28	<u>108,037,306.35</u>
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	262,597,377.63	307,541,046.25	7,324,679.11	4,136,236.52	1,108,319.45	3,241,149.70	<u>585,948,808.66</u>
2. 期初账面价值	229,100,599.34	280,104,904.19	8,128,864.08	11,980,618.51	1,846,790.98	1,888,479.70	<u>533,050,256.80</u>

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	3,498,639.35	299,395.76		3,199,243.59
机器设备	79,301,590.42	24,180,278.39		55,121,312.03
运输工具	5,018,159.81	2,650,318.99		2,367,840.82
电子设备	1,537,266.00	719,011.67		818,254.33
办公设备	205,915.00	79,811.49		126,103.51
其他	1,301,536.00	870,538.63		430,997.37
<u>合计</u>	<u>90,863,106.58</u>	<u>28,799,354.93</u>		<u>62,063,751.65</u>

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具		2,900.00
<u>合计</u>		<u>2,900.00</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,138,237.29	4,786,566.32
工程物资		524.68
<u>合计</u>	<u>8,138,237.29</u>	<u>4,787,091.00</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5千头奶牛养殖基地项目	3,908,837.29		3,908,837.29			
产房牛舍、泌乳牛舍	1,601,400.00		1,601,400.00			
一期育成牛舍	1,297,000.00		1,297,000.00			
后备牛舍改扩建	680,000.00		680,000.00			
堆粪棚工程	651,000.00		651,000.00			
年产2万吨粉状饲料库工程				4,546,866.32		4,546,866.32
牛颈枷安装工程				239,700.00		239,700.00
<b>合计</b>	<b>8,138,237.29</b>		<b>8,138,237.29</b>	<b>4,786,566.32</b>		<b>4,786,566.32</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
5千头奶牛养殖基地项目	80,000,000.00		20,349,460.59	16,440,623.30		3,908,837.29
产房牛舍、泌乳牛舍	11,779,698.00		1,601,400.00			1,601,400.00
一期育成牛舍	1,461,600.00		1,297,000.00			1,297,000.00
颗粒粕车间	25,000,000.00		24,136,973.60	24,136,973.60		
年产2万吨粉状饲料库工程	6,350,600.00	4,546,866.32	1,803,733.68	6,350,600.00		
<b>合计</b>		<b>4,546,866.32</b>	<b>49,188,567.87</b>	<b>46,928,196.90</b>		<b>6,807,237.29</b>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
25.44	25.44%				自筹
13.59	13.59%				自筹
88.74	88.74%				自筹
96.55	100.00%				自筹
100.00	100.00%				自筹

3. 工程物资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2万吨粉状饲料库工程物资				524.68		524.68
<b>合计</b>				<b>524.68</b>		<b>524.68</b>



(十三) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	犊牛	育成牛	青年牛	成母牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	6,919,072.02	22,828,939.54	21,583,811.24	62,404,675.78	<u>113,736,498.58</u>
2. 本期增加金额	17,917,713.11	51,677,020.22	60,215,162.31	29,845,112.74	<u>159,655,008.38</u>
(1) 外购		17,791,600.00	2,892,500.00		<u>20,684,100.00</u>
(2) 自行培育	17,917,713.11	33,885,420.22	57,322,662.31	29,845,112.74	<u>138,970,908.38</u>
3. 本期减少金额	16,408,106.74	44,200,742.50	36,437,230.09	23,065,648.26	<u>120,111,727.59</u>
(1) 转入消耗性生物资产	796,838.06	2,116,071.10	422,562.48	14,383,183.50	<u>17,718,655.14</u>
(2) 死亡淘汰	1,113,026.41	679,943.49	762,590.32	8,682,464.76	<u>11,238,024.98</u>
(3) 成熟转群	14,498,242.27	41,404,727.91	35,252,077.29		<u>91,155,047.47</u>
4. 期末余额	8,428,678.39	30,305,217.26	45,361,743.46	69,184,140.26	<u>153,279,779.37</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额				19,956,590.18	<u>19,956,590.18</u>
2. 本期增加金额				13,115,923.84	<u>13,115,923.84</u>
计提				13,115,923.84	<u>13,115,923.84</u>
3. 本期减少金额				10,261,662.97	<u>10,261,662.97</u>
(1) 转入消耗性生物资产				6,386,120.83	<u>6,386,120.83</u>
(2) 其他				3,875,542.14	<u>3,875,542.14</u>
4. 期末余额				22,810,851.05	<u>22,810,851.05</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,428,678.39	30,305,217.26	45,361,743.46	46,373,289.21	<u>130,468,928.32</u>
2. 期初账面价值	6,919,072.02	22,828,939.54	21,583,811.24	42,448,085.60	<u>93,779,908.40</u>

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,502,914.04	45,748,245.31	126,213.60	<u>47,377,372.95</u>
2. 本期增加金额	369,780.90			<u>369,780.90</u>
购置	369,780.90			<u>369,780.90</u>
3. 本期减少金额				

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
4. 期末余额	1,872,694.94	45,748,245.31	126,213.60	<u>47,747,153.85</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,087,345.38	2,299,917.12	21,035.60	<u>3,408,298.10</u>
2. 本期增加金额	289,151.06	967,256.76	12,878.93	<u>1,269,286.75</u>
计提	289,151.06	967,256.76	12,878.93	<u>1,269,286.75</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,376,496.44	3,267,173.88	33,914.53	<u>4,677,584.85</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	496,198.50	42,481,071.43	92,299.07	<u>43,069,569.00</u>
2. 期初账面价值	415,568.66	43,448,328.19	105,178.00	<u>43,969,074.85</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	17,294,268.62	7,490,604.97	2,439,864.96	2,292,098.88	20,052,909.75
厌氧颗粒污泥	3,230,413.84	14,293.10	185,810.30		3,058,896.64
平整路面	2,392,871.04		820,412.88		1,572,458.16
厂区改造维修	1,031,054.95		651,192.60		379,862.35
农牧用物资	912,786.60	184,000.00	530,155.29		566,631.31
<u>合计</u>	<u>24,861,395.05</u>	<u>7,688,898.07</u>	<u>4,627,436.03</u>	<u>2,292,098.88</u>	<u>25,630,758.21</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,528,405.70	229,260.86	4,730,020.99	709,503.15
可抵扣亏损	20,598,221.65	3,089,733.25		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			187,660.00	28,149.00
<u>合计</u>	<u>22,126,627.35</u>	<u>3,318,994.11</u>	<u>4,917,680.99</u>	<u>737,652.15</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备器具一次性税前扣除	25,498,415.92	3,824,762.39		

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>合计</u>	<u>25,498,415.92</u>	<u>3,824,762.39</u>		

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,263,510.53	5,341,554.11
可抵扣暂时性差异	834,119.62	2,039,495.18
<u>合计</u>	<u>5,097,630.15</u>	<u>7,381,049.29</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		1,914,691.22	
2024 年	3,887,715.85	3,887,715.85	
2025 年	375,794.68		
<u>合计</u>	<u>4,263,510.53</u>	<u>5,802,407.07</u>	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,936,796.40		1,936,796.40	1,321,000.00		1,321,000.00
<u>合计</u>	<u>1,936,796.40</u>		<u>1,936,796.40</u>	<u>1,321,000.00</u>		<u>1,321,000.00</u>

## (十八) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	127,708,816.42	88,551,627.01
保证借款	19,525,391.67	23,564,131.08
质押借款	6,215,102.50	30,102,889.59
<u>合计</u>	<u>153,449,310.59</u>	<u>142,218,647.68</u>

### 2. 短期借款分类的说明:

注1：本年度本公司之子公司包头骑士与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额为800.00万元。担保方式为连带责任保证担保，党涌涛、党永峰、骑士乳业提供连带责任保证。截至2020年12月31日，借款本金余额为800.00万元。

注2：本年度本公司之子公司包头骑士与内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为1,000.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，骑士乳业提供房产作为抵押担保，党永峰、南改琴、党涌涛、李俊、骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为1,000.00万元。

注3：本年度本公司之子公司包头骑士与中国农业发展银行土默特右旗支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为3,000.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，包头骑士提供房产作为抵押担保，党涌涛、李俊提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为3,000.00万元。

注4：本年度本公司之子公司敕勒川糖业与交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为3,000.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，敕勒川糖业提供房产作为抵押担保，党涌涛、李俊、骑士乳业、包头骑士提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为3,000.00万元。

注5：本年度本公司之子公司敕勒川糖业与中国建设银行股份有限公司通过建信融通平台开展融信融资业务。敕勒川糖业将融信（应收账款债权）转让至中国建设银行股份有限公司。截至2020年12月31日，借款本金余额为6,215,102.50元。

注6：本年度本公司之子公司骑士牧场与内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗农村信用合作联社展旦召信用社签订《流动资金借款合同》，借款金额为1,000.00万元，担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，骑士牧场提供土地经营权及地上附着物作为抵押担保，骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为1,000.00万元。

注7：本年度本公司之子公司康泰仑与鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司签订《最高额循环借款合同》，借款金额为750.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，康泰仑提供1100头奶牛作为抵押担保，党涌涛、杜旭林、骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为750.00万元。

注8：本年度本公司之子公司康泰仑与达拉特旗农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》，借款金额为2,000.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，康泰仑提供土地经营权作为抵押担保，骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为2,000.00万元。

注9：本年度本公司之子公司裕祥农场与达拉特旗农村信用合作联社展旦召信用社签订《流动资金借款合同》，与达拉特旗农村信用合作联社于2020年3月10日签订《流动资金借款合同》，借款金额共计2,000.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，裕祥农场提供土地经营权及地上定着物作为抵押担保，骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为2,000.00万元。

注10：本年度本公司之子公司裕祥农场与达尔罕茂明安联合包商村镇银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为250.00万元。担保方式为连带责任保证担保，骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为250.00万元。

注11：本年度本公司之子公司兴甜农场与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为900.00万元。担保方式为连带责任保证担保，骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日，借款本金余额为900.00万元。

(十九) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	187,660.00		187,660.00	
其中：期货投资	187,660.00		187,660.00	
<u>合计</u>	<u>187,660.00</u>		<u>187,660.00</u>	

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000,000.00
<u>合计</u>		<u>50,000,000.00</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款及包装物款	124,535,590.33	80,362,631.48
应付设备及工程款	64,631,601.36	90,002,028.24
应付运费及装卸费	35,560,897.74	18,159,538.19
应付劳务费	29,032,951.79	30,778,042.02
应付租赁费	2,070,591.58	239,963.60
其他	367,797.96	6,144,442.78
<u>合计</u>	<u>256,199,430.76</u>	<u>225,686,646.31</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古世辰建工(集团)有限责任公司	15,191,857.04	尚未支付
包头市第二建筑工程有限责任公司	4,266,534.00	尚未支付
安徽省淮海工程科技有限公司	1,448,228.09	尚未支付
包头城建集团股份有限公司	1,244,247.00	尚未支付
<u>合计</u>	<u>22,150,866.13</u>	-

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,736,390.78	9,629,963.44
<u>合计</u>	<u>6,736,390.78</u>	<u>9,629,963.44</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,603,232.24	80,413,161.74	77,122,822.57	9,893,571.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债		372,679.50	372,679.50	
<u>合计</u>	<u>6,603,232.24</u>	<u>80,785,841.24</u>	<u>77,495,502.07</u>	<u>9,893,571.41</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,479,479.34	71,386,084.92	68,138,061.78	9,727,502.48
二、职工福利费		4,748,875.13	4,748,875.13	
三、社会保险费		2,011,220.53	2,003,037.48	8,183.05
其中：医疗保险费		1,946,141.64	1,937,958.59	8,183.05
工伤保险费		6,442.83	6,442.83	
生育保险费		58,636.06	58,636.06	
四、住房公积金		1,067,038.00	1,067,038.00	
五、工会经费和职工教育经费	123,752.90	1,199,943.16	1,165,810.18	157,885.88
<u>合计</u>	<u>6,603,232.24</u>	<u>80,413,161.74</u>	<u>77,122,822.57</u>	<u>9,893,571.41</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		359,433.30	359,433.30	
二、失业保险费		13,246.20	13,246.20	
<u>合计</u>		<u>372,679.50</u>	<u>372,679.50</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,905,363.38	1,895,858.97
代扣代缴个人所得税	64,680.79	192,291.90

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	4,926.19	
教育费附加	4,926.20	
其他	735,096.96	608,508.82
<u>合计</u>	<u>21,714,993.52</u>	<u>2,696,659.69</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	156,909,247.08	87,333,055.81
<u>合计</u>	<u>156,909,247.08</u>	<u>87,333,055.81</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部借款	124,026,817.20	47,199,066.70
代垫款	15,999,538.21	9,815,984.53
外部关联方	8,961,472.82	
质保金、押金、保证金	4,784,508.08	5,284,525.05
诉讼赔款	2,841,927.43	
备用金	294,983.34	33,479.53
票据贴现款		25,000,000.00
<u>合计</u>	<u>156,909,247.08</u>	<u>87,333,055.81</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	13,888,896.00	未到期结算
达拉特旗展旦召苏木人民政府村财苏木管	2,500,000.00	未到期结算
包头市兴农达科技有限公司	1,535,176.55	未到期结算
土默特右旗双龙镇人民政府	1,698,120.00	未到期结算
辛建波	1,105,557.87	未到期结算
<u>合计</u>	<u>20,727,750.42</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,143,830.00	35,195,281.89
1年内到期的长期应付款	21,581,914.70	19,729,442.72
<u>合计</u>	<u>29,725,744.70</u>	<u>54,924,724.61</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业票据	2,342,403.55	
待转销项税额	857,743.89	1,212,118.24
<u>合计</u>	<u>3,200,147.44</u>	<u>1,212,118.24</u>

(二十八) 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	50,000,000.00	37,000,000.00	4.80%-7.56%
保证借款	20,000,000.00		8.37%
<u>合计</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>37,000,000.00</u>	

2. 长期借款分类的说明:

注1: 本年度本公司之子公司敕勒川糖业与交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行于签订《固定资产借款合同》, 借款金额为3,000.00万元。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保, 敕勒川糖业提供房产作为抵押担保, 党涌涛、李俊、骑士乳业、包头骑士提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日, 借款本金余额为3,000.00万元, 其中一年内到期的本金为600.00万元。

注2: 本年度本公司之子公司康泰仑与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为2,000.00万元。担保方式为连带责任保证担保, 党涌涛、李俊、骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日, 借款本金余额为2,000.00万元。

注3: 本年度本公司之子公司康泰仑与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为2,800.00万元人民币。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保, 康泰仑提供2800头奶牛作为抵押担保, 党涌涛、李俊、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、田胜利、李翠梅、王喜临、刘宇宏、骑士乳业提供连带责任保证担保。截至2020年12月31日, 借款本金余额为2,800.00万元, 其中一年内到期的本金为200.00万元。

(二十九) 长期应付款

1. 总表情况



项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,660,936.05	5,925,685.40
专项应付款		73,309,575.88
<u>合计</u>	<u>100,660,936.05</u>	<u>79,235,261.28</u>

## 2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权回购	66,665,000.00	
应付融资租赁款	33,995,936.05	5,925,685.40
<u>合计</u>	<u>100,660,936.05</u>	<u>5,925,685.40</u>

注1：本年度本公司之子公司包头骑士与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订编号为L20A1138002的售后回租合同，租金金额合计2,867.50万元，保证金为30.00万元，租赁期间为36个月。

注2：2017年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为39712F、39744F的保理合同及编号为39712P、39744P信用销售协议，延期付款价款及延期付款费用合计112.32万元。

注3：上年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为87081L的销售协议，延期付款价款及延期付款费用合计68.20万元，租赁期为36个月。

注4：上年度本公司之子公司裕祥农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C02190313006901的融资租赁合同，租金金额合计22.45万元，租赁期为36个月。

注5：上年度本公司之子公司裕祥农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190304005801的融资租赁合同，租金金额合计56.56万元，租赁期为24个月。

注6：本年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为133416L的销售协议，延期付款价款及延期付款费用合计199.00万元，租赁期为36个月。

注7：本年度本公司之子公司裕祥农场与中关村科技租赁股份有限公司签订编号为KJZLA2020-433的售后回租合同，租金金额合计1,100.55万元，保证金为1,000,000.00元，租赁期为36个月。

注8：2017年度本公司之子公司兴甜农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为39790F的保理合同及编号为39790P信用销售协议，延期付款价款及延期付款费用合计53.50万元，租赁期为48个月。

注9：2018年度本公司之子公司兴甜农场与佰仟融资租赁有限公司签订编号为1118036013、1118035987的融资租赁合同，延期付款价款及延期付款费用合计30.90万元，租赁期为36个月。

注10：上年度本公司之子公司兴甜农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C02190313008201的融资租赁合同，租金金额合计159.22万元，租赁期为36个月。

注11：上年度本公司之子公司兴甜农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190304004401的融资租赁合同，租金金额合计31.86万元，租赁期为24个月。

注12：上年度本公司之子公司兴甜农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为87038L的销售协议，

约定延期付款价款及延期付款费用合计68.20万元，租赁期为36个月。

注13：本年度本公司之子公司兴甜农场与中关村科技租赁股份有限公司签订编号为KJZLA2020-434的售后回租合同，租金金额合计1,100.09万元，保证金为100.00万元，租赁期为36个月。

注14：上年度本公司之子公司聚甜农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190220000101的融资租赁合同，租金金额合计98.78万元，租赁期为24个月。

注15：上年度本公司之子公司聚甜农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C02190319003001的融资租赁合同，租金金额合计547.32万元，租赁期为36个月。

注16：本年度本公司之子公司聚甜农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为JFL20C02L005871-01的融资租赁合同，租金金额合计304.90万元，租赁期为24个月。

注17：本年度本公司之子公司聚甜农场与中关村科技租赁股份有限公司签订编号为KJZLA2020-432的售后回租合同，租金金额合计308.15万元，保证金为28.00万元，租赁期为36个月。

注18：上年度本公司之子公司包头骑士农牧与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190213001001的融资租赁合同，租金金额合计121.48万元，租赁期为24个月。

注19：上年度本公司之子公司包头骑士农牧与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190314006101的融资租赁合同，租金金额合计271.20万元，租赁期为36个月。

注20：本年度本公司之子公司包头骑士农牧与中关村科技租赁股份有限公司签订编号为KJZLA2020-431的售后回租合同，租金金额合计132.07万元，租赁期为36个月。

注21：本年度本公司之子公司敕勒川糖业收到善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司增资款合计6,666.50万元，作明股实债处理，本公司根据增资协议确认为一项金融负债。

### 3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政策性搬迁补偿款	73,309,575.88		73,309,575.88		政策性拆迁
<u>合计</u>	<u>73,309,575.88</u>		<u>73,309,575.88</u>		

注：本期减少为政策性搬迁补偿款余额转入资本公积。

### （三十）递延收益

#### 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,058,338.41	1,003,000.00	6,892,675.59	60,168,662.82	政府补助
<u>合计</u>	<u>66,058,338.41</u>	<u>1,003,000.00</u>	<u>6,892,675.59</u>	<u>60,168,662.82</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿	60,430,736.14			5,678,179.77		54,752,556.37	资产相关
苜蓿种子繁育基地项目	2,293,433.05			86,478.24		2,206,954.81	资产相关
新型学徒培训补贴	1,116,000.00		911,243.50			204,756.50	收益相关
农机购置补贴款	873,724.66			151,770.47		721,954.19	资产相关
年产2万吨粉状饲料库项目	600,000.00			24,940.33		575,059.67	资产相关
牛舍建设补贴补助	400,000.07	1,000,000.00		24,999.96		1,375,000.11	资产相关
青贮窖建设项目补助	344,444.49			13,333.32		331,111.17	资产相关
党建经费活动补贴		3,000.00		1,730.00		1,270.00	收益相关
<b>合计</b>	<b>66,058,338.41</b>	<b>1,003,000.00</b>	<b>911,243.50</b>	<b>5,981,432.09</b>		<b>60,168,662.82</b>	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
其他内资持股	83,266,500.00				-6,581,250.00	-6,581,250.00	76,685,250.00
<b>二、无限售条件流通股</b>							
人民币普通股	76,333,500.00				3,764,250.00	3,764,250.00	80,097,750.00
<b>股份合计</b>	<b>159,600,000.00</b>				<b>-2,817,000.00</b>	<b>-2,817,000.00</b>	<b>156,783,000.00</b>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,594,721.84	54,994,877.22	4,082,010.82	58,507,588.24
<b>合计</b>	<b>7,594,721.84</b>	<b>54,994,877.22</b>	<b>4,082,010.82</b>	<b>58,507,588.24</b>

注：本期增加为专项应付款中政策性搬迁补偿款转入资本公积。

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	5,095,934.47	1,803,076.35	6,899,010.82	
<b>合计</b>	<b>5,095,934.47</b>	<b>1,803,076.35</b>	<b>6,899,010.82</b>	

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,834,156.75	17,338,349.45		30,172,506.20
<u>合计</u>	<u>12,834,156.75</u>	<u>17,338,349.45</u>		<u>30,172,506.20</u>

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	210,683,160.62	180,553,916.86
调整后期初未分配利润	210,683,160.62	180,553,916.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,343,538.82	36,936,218.52
减：提取法定盈余公积	17,338,349.45	6,806,974.76
应付普通股股利	31,356,600.00	
期末未分配利润	185,331,749.99	210,683,160.62

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	707,884,889.51	585,507,707.44	649,064,338.97	475,860,958.47
其他业务	11,596,281.03	14,434,631.08	5,122,129.40	5,041,218.63
<u>合计</u>	<u>719,481,170.54</u>	<u>599,942,338.52</u>	<u>654,186,468.37</u>	<u>480,902,177.10</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,597,457.84	1,601,037.34
房产税	1,544,487.37	1,036,820.50
水资源税	967,047.50	748,770.00
水利建设基金	908,247.82	790,768.91
印花税	459,864.30	373,876.80
教育费附加	226,214.30	158,372.29
城市维护建设税	226,210.80	158,560.38
车船使用税	11,280.00	7,860.00
其他	16,587.62	453,756.66
<u>合计</u>	<u>5,957,397.55</u>	<u>5,329,822.88</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,694,136.71	4,587,694.36
差旅费用	790,728.37	1,168,981.97
物料报废	791,631.33	798,435.97
检测费用	698,343.75	437,361.14
销售服务费	657,384.90	666,724.53
劳务费	626,764.96	1,087,150.50
固定资产折旧费	310,043.78	487,586.25
业务经费	78,122.91	89,434.01
广告费	21,519.57	44,246.22
样品及产品损耗	4,672.53	
装卸费	834.86	215,043.83
运输费及仓储保管费		39,029,754.05
除土费		3,980,996.53
修理费		130,940.42
其他	216,417.32	385,358.39
<u>合计</u>	<u>6,890,600.99</u>	<u>53,109,708.17</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,028,184.35	15,626,691.16
修理费	6,850,481.57	8,364,660.76
劳务费用	6,716,936.08	3,455,227.53
固定资产折旧费	4,476,686.81	3,641,009.97
保险费	3,860,508.29	3,940,922.28
聘请中介机构费	2,333,687.16	805,326.29
长期待摊费用	1,588,381.52	854,805.02
无形资产摊销费	1,264,625.99	1,212,869.38
装卸费用	937,861.99	9,200.00
办公费	895,096.06	698,956.95
咨询费	634,726.53	654,038.41
租赁费	503,386.57	210,550.00
低值易耗品摊销	453,287.07	363,112.87
业务招待费	397,386.88	609,346.85
费用性税金	367,912.51	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	213,029.73	204,062.35
会议费	41,410.00	19,147.91
其他	8,337,853.05	5,010,356.12
<u>合计</u>	<u>59,901,442.16</u>	<u>45,680,283.85</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	801,460.67	786,462.42
材料费	619,339.59	504,135.29
其他	121,206.92	243,227.08
<u>合计</u>	<u>1,542,007.18</u>	<u>1,533,824.79</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,594,669.46	17,802,369.51
减：利息收入	292,999.68	736,844.12
其他	2,211,286.95	5,720,032.33
<u>合计</u>	<u>26,512,956.73</u>	<u>22,785,557.72</u>

注：其他主要为融资租赁的利息费用。

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,979,702.09	5,957,478.14
与收益相关的政府补助	4,102,692.77	4,139,881.24
其他	20,852.59	
<u>合计</u>	<u>10,103,247.45</u>	<u>10,097,359.38</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	-5,498,791.80	-12,472,315.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	100,681.45	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,658.63	
<u>合计</u>	<u>-5,391,451.72</u>	<u>-12,472,315.97</u>

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货投资	187,660.00	-187,660.00
<u>合计</u>	<u>187,660.00</u>	<u>-187,660.00</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,953,718.42	-2,678,426.88
其他应收款坏账损失	60,965.18	-623,726.59
<u>合计</u>	<u>3,014,683.60</u>	<u>-3,302,153.47</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
减：固定资产处置损失	143,575.18	11,682.48
<u>合计</u>	<u>-143,575.18</u>	<u>-11,682.48</u>

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并	1,694,695.77		1,694,695.77
政府补助	1,411,243.50	39,000.00	1,411,243.50
非流动资产毁损报废利得		280.44	
其他	2,465,626.06	2,438,002.23	2,465,626.06
<u>合计</u>	<u>5,571,565.33</u>	<u>2,477,282.67</u>	<u>5,571,565.33</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板奖励	500,000.00		收益相关
新型学徒制培训补助	911,243.50		收益相关
固阳西斗铺镇工会灾后救助资金		39,000.00	收益相关
<u>合计</u>	<u>1,411,243.50</u>	<u>39,000.00</u>	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,950,995.46		2,950,995.46
对外捐赠	1,011,429.87	5,360.00	1,011,429.87
非流动资产处置损失	355,696.24	219,734.44	355,696.24
盘亏损失		604,510.27	
其他	1,577,431.59	853,035.77	1,577,431.59
<u>合计</u>	<u>5,895,553.16</u>	<u>1,682,640.48</u>	<u>5,895,553.16</u>

#### (四十九) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,594,044.48	3,238,024.59
递延所得税费用	1,243,420.43	-410,959.60
<u>合计</u>	<u>2,837,464.91</u>	<u>2,827,064.99</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	26,181,003.73	39,763,283.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,545,250.93	9,940,820.88
子公司适用不同税率的影响	-3,965,865.05	-6,583,364.04
调整以前期间所得税的影响	-947,939.49	
非应税收入的影响	-120,962.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,188.92	71,439.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,618,809.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	81,130.24	1,516,974.66
其他	1,219,661.91	-499,996.85
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,837,464.91</u>	<u>2,827,064.99</u>

#### (五十) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	4,601,572.04	13,718,694.50
政府补助	5,458,405.28	6,295,081.24
死淘牛赔偿款	5,779,000.00	4,733,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,679,451.00	
其他营业外收入	1,446,652.10	2,364,714.66
利息收入	805,054.47	224,789.33
<u>合计</u>	<u>19,770,134.89</u>	<u>27,336,279.73</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款及代垫、代扣款项	17,912,793.45	21,969,344.24
付现费用	13,483,113.36	33,295,010.52
诉讼冻结	6,656,859.95	
支付保证金	919,486.89	28,052,029.47
死牛保险保费	917,600.00	749,900.00
营业外支出	213,205.62	175,027.91
金融机构手续费	25,473.13	272,651.86
<u>合计</u>	<u>40,128,532.40</u>	<u>84,513,964.00</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代扣农资款利息		1,239,879.24
<u>合计</u>		<u>1,239,879.24</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款	175,626,522.00	58,500,000.00
子公司增资款	66,665,000.00	
融资租赁收到的款项	37,950,000.00	
<u>合计</u>	<u>280,241,522.00</u>	<u>58,500,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	59,936,000.00	
融资租赁款	25,273,028.68	53,702,064.87
回购库存股	1,853,076.35	5,095,934.47
<u>合计</u>	<u>87,062,105.03</u>	<u>58,797,999.34</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	23,343,538.82	36,936,218.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,014,683.60	3,302,153.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,039,029.76	43,953,559.93
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,269,286.75	1,252,452.94
长期待摊费用摊销	4,627,436.03	1,859,118.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	143,575.18	11,682.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	355,696.24	219,454.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-187,660.00	187,660.00
财务费用（收益以“－”号填列）	26,779,111.78	22,737,695.19
投资损失（收益以“－”号填列）	5,391,451.72	12,472,315.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,581,341.96	-345,709.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,824,762.39	-65,250.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,334,282.44	-29,421,373.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,322,466.67	-49,369,128.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,500,362.55	87,826,381.46
其他	1,604,919.82	3,012,503.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>75,438,736.37</b>	<b>134,569,734.28</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	153,109,276.05	92,641,280.48
减：现金的期初余额	92,641,280.48	48,347,236.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,467,995.57	44,294,043.79

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,718,000.00

项目	金额
其中：中正康源	16,718,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	141,945.38
其中：中正康源	141,945.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	16,576,054.62

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,109,276.05	92,641,280.48
其中：库存现金		10,000.00
可随时用于支付的银行存款	153,108,868.31	92,145,159.59
可随时用于支付的其他货币资金	407.74	486,120.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	153,109,276.05	92,641,280.48

### （五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,656,859.95	涉诉财产保全
应收账款	6,215,102.50	贷款质押
固定资产	241,879,364.35	贷款抵押、融资租赁、售后回租、涉诉财产保全
生产性生物资产	95,231,826.69	贷款抵押
无形资产	42,481,071.43	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>392,464,224.92</u>	

### （五十三）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
4号牛舍建设补贴	1,000,000.00	递延收益	
党建经费活动补贴	3,000.00	递延收益/其他收益	1,730.00
年产2万吨粉状饲料库项目	24,940.33	其他收益	24,940.33
2016年高产优质苜蓿示范建设项目补贴	1,609,653.00	其他收益	1,609,653.00
重点产业发展专项资金补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
疫情补贴	480,000.00	其他收益	480,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015年高产优质苜蓿补贴款	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	264,870.23	其他收益	264,870.23
新冠肺炎疫情捐赠补贴	146,439.54	其他收益	146,439.54
政策性拆迁补偿款	5,678,179.77	其他收益	5,678,179.77
苜蓿种子繁育基地项目	86,478.24	其他收益	86,478.24
农机购置补贴款	151,770.47	其他收益	151,770.47
牛舍建设补贴	24,999.96	其他收益	24,999.96
青贮窖建设项目	13,333.32	其他收益	13,333.32
新三板挂牌奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
新型学徒制培训	911,243.50	营业外收入	911,243.50
<u>合计</u>	<u>12,494,908.36</u>		<u>11,493,638.36</u>

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中正康源	6月10日	16,818,000.00	100%	现金	6月30日	取得控制权		-1,238,909.95

### (二) 合并成本

项目	中正康源
合并成本	
其中：现金	16,718,000.00
非现金资产的公允价值	100,000.00
<u>合并成本合计</u>	<u>16,818,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,512,695.77
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,694,695.77

### (三) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	中正康源	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	141,945.38	141,945.38

中正康源

项目	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
应收款项	95,000.00	95,000.00
预付账款	58,020.00	58,020.00
固定资产	18,538,000.00	17,018,685.51
长期待摊费用	933,564.97	933,564.97
负债：		
应付账款	753,834.58	753,834.58
其他应付款	500,000.00	500,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	18,512,695.77	16,993,381.28

### 八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
包头骑士乳业有限责任公司	包头市	包头市	食品制造业	100.00		100.00	设立
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	包头市	包头市	农业	100.00		100.00	设立
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		100.00	设立
鄂尔多斯市康泰仓农牧业有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	农业	100.00		100.00	设立
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	农业	100.00		100.00	设立
包头市兴甜农牧业有限责任公司	包头市	包头市	农业	100.00		100.00	设立
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	呼和浩特市	呼和浩特市	农业	100.00		100.00	设立
包头市骑士农牧业有限责任公司	包头市	包头市	农业	100.00		100.00	设立
内蒙古中正康源牧业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		100.00	非同控合并

### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具分类

##### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### （1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	159,766,136.00			<u>159,766,136.00</u>
应收票据	2,342,403.55			<u>2,342,403.55</u>
应收账款	62,488,662.59			<u>62,488,662.59</u>
其他应收款	1,809,562.88			<u>1,809,562.88</u>
长期应收款	1,941,829.57			<u>1,941,829.57</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	118,881,786.27			<u>118,881,786.27</u>
应收账款	64,588,546.02			<u>64,588,546.02</u>
应收款项融资			52,682,790.10	<u>52,682,790.10</u>
其他应收款	1,859,005.00			<u>1,859,005.00</u>
长期应收款	183,867.49			<u>183,867.49</u>
一年内到期的非流动资产	1,330,585.84			<u>1,330,585.84</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		153,449,310.59	<u>153,449,310.59</u>
应付账款		256,199,430.76	<u>256,199,430.76</u>
其他应付款		156,909,247.08	<u>156,909,247.08</u>
一年内到期的非流动负债		29,725,744.70	<u>29,725,744.70</u>
其他流动负债		2,342,403.55	<u>2,342,403.55</u>
长期借款		70,000,000.00	<u>70,000,000.00</u>
长期应付款		100,660,936.05	<u>100,660,936.05</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		142,218,647.68	<u>142,218,647.68</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
交易性金融负债	187,660.00		<u>187,660.00</u>
应付票据		50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
应付账款		225,686,646.31	<u>225,686,646.31</u>
其他应付款		87,333,055.81	<u>87,333,055.81</u>
一年内到期的非流动负债		54,924,724.61	<u>54,924,724.61</u>
长期借款		37,000,000.00	<u>37,000,000.00</u>
长期应付款		79,235,261.28	<u>79,235,261.28</u>

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出

的让步：

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### (三) 流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

#### 1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。



利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本集团部分借款及融资租赁利率采取浮动利率，集团通过控制长期借款及融资租赁比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。如利率下跌则采取先还后借的政策来规避利率下跌对利润的影响。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在子公司中的权益。

### （三）本集团的合营和联营企业情况

无。

### （四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
池俊霞	公司前五大股东、副总经理薛虎的兄弟姐妹及其配偶
张海军	公司前五大股东、副总经理薛虎的兄弟姐妹
杜晓磊	公司股东杜旭林的兄弟姐妹及其配偶
韩铁旦	公司前五大股东、监事会主席田胜利的兄弟姐妹及其配偶
菅海军	公司股东，报告期内为公司提供担保
菅瑞军	公司股东菅海军的兄弟姐妹及其配偶
芦志刚	公司前五大股东、监事会主席田胜利的兄弟姐妹及其配偶

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
固阳县祥汇农民专业合作社	公司前五大股东、副总经理薛虎的配偶的弟弟为实际控制人的公司
田翠萍	公司前五大股东、监事会主席田胜利的兄弟姐妹及其配偶
陈美莲	公司前五大股东、副总经理乔世荣配偶的兄弟姐妹
高三义	公司之子公司聚甜农场法定代表人郝甜甜配偶的父亲
包头市素人新创商贸有限公司	公司实际控制人党涌涛的配偶的哥哥为原实际控制人的公司
乔巧英	公司前五大股东、副总经理乔世荣的兄弟姐妹及其配偶
党毛	公司股东党永峰的父亲
赵静洁	公司实际控制人党涌涛的兄弟姐妹及其配偶
赵峰杰	公司前五大股东、副总经理薛虎的兄弟姐妹及其配偶
杜候存	公司股东杜旭林的父亲
党永峰	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
党涌涛	公司实际控制人，报告期内为公司借款提供担保
南改琴	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
李俊	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
杜旭林	公司股东，报告期内公司为其借款提供担保
乔世荣	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
张海燕	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
薛虎	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
张美英	公司前五大股东、副总经理薛虎的配偶，报告期内为公司借款提供担保
田胜利	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
李翠梅	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
王喜临	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
刘宇宏	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
党永波	公司实际控制人党涌涛的弟弟，报告期内为公司提供担保
黄立刚	公司股东，报告期内公司为其借款提供担保
张学龙	公司股东，公司实际控制人党涌涛的远亲
杨丽君	公司董事会秘书陈勇的配偶
善成资源有限公司	公司之子公司敕勒川糖业的股东
杭实国贸投资（杭州）有限公司	公司之子公司敕勒川糖业的股东
浙江杭实善成实业有限公司	公司之子公司敕勒川糖业的股东

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
池俊霞	接受劳务	3,312,746.29	1,887,470.15
张海军	购买商品	1,527,775.00	
杜晓磊	购买商品	1,270,760.00	
韩铁旦	接受劳务	730,766.84	650,253.96
菅瑞军	购买商品	502,010.00	63,740.68
芦志刚	购买商品	320,945.00	
固阳县祥汇农民专业合作社	接受劳务	280,465.00	
田翠萍	接受劳务	164,672.10	148,691.21
陈美莲	购买商品	111,555.60	
高三义	购买商品	53,978.40	118,267.20
赵静洁	接受劳务		2,917,970.00
<u>合计</u>		<u>8,275,674.23</u>	<u>5,786,393.20</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江杭实善成实业有限公司	销售商品	111,933,451.42	
包头市素人新创商贸有限公司	销售商品	7,559,736.37	7,047,861.83
乔巧英	销售商品	172,420.00	321,200.00
党毛	销售商品	11,000.00	17,040.00
杜晓磊	销售商品	10,434.00	
菅瑞军	提供劳务	3,400.00	
<u>合计</u>		<u>119,690,441.79</u>	<u>7,386,101.83</u>

(3) 出售商品以外的其他资产情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赵静洁	销售固定资产	450,000.00	
<u>合计</u>		<u>450,000.00</u>	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
杜晓磊	土地	2020年2月29日	2021年2月29日	市场定价	321,048.00	
<u>合计</u>					<u>321,048.00</u>	

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
赵峰杰	土地	2020年3月10日	2021年3月10日	市场定价	132,000.00	
杜晓磊	土地	2020年3月19日	2029年3月19日	市场定价	9,705.60	
杜候存	土地	2020年3月19日	2029年3月19日	市场定价	9,705.60	
<u>合计</u>					<u>151,411.20</u>	

3. 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	债权机构/综合授信机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
党涌涛	骑士乳业	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	9,000,000.00	2019-12-06	2020-12-17	是
乔世荣	骑士乳业	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	9,000,000.00	2019-12-06	2020-12-17	是
田胜利	骑士乳业	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	9,000,000.00	2019-12-06	2020-12-17	是
党涌涛	包头骑士	中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行	8,000,000.00	2020-04-28	2024-04-27	否
党永峰	包头骑士	中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行	8,000,000.00	2020-04-28	2024-04-27	否
党涌涛	包头骑士	内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行	10,000,000.00	2020-06-19	2023-06-10	否
李俊	包头骑士	内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行	10,000,000.00	2020-06-19	2023-06-10	否
党永峰	包头骑士	内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行	10,000,000.00	2020-06-19	2023-06-10	否
南改琴	包头骑士	内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行	10,000,000.00	2020-06-19	2023-06-10	否
党涌涛	包头骑士	中国农业发展银行土默特右旗支行	30,000,000.00	2020-10-19	2023-06-18	否
李俊	包头骑士	中国农业发展银行土默特右旗支行	30,000,000.00	2020-10-19	2023-06-18	否
党涌涛	包头骑士	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	28,675,100.08	2020-11-30	2025-11-30	否
李俊	包头骑士	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	28,675,100.08	2020-11-30	2025-11-30	否
党涌涛	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行	30,000,000.00	2020-12-18	2023-12-17	否
李俊	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行	30,000,000.00	2020-12-18	2023-12-17	否
党涌涛	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行	30,000,000.00	2020-12-25	2027-12-25	否
李俊	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行	30,000,000.00	2020-12-25	2027-12-25	否
党涌涛	敕勒川糖业	浙江杭实善成实业有限公司	100,000,000.00	2020-06-10	2024-03-22	否
李俊	敕勒川糖业	浙江杭实善成实业有限公司	100,000,000.00	2020-06-10	2024-03-22	否
党涌涛	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
李俊	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是

担保方	被担保方	债权机构/综合授信机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乔世荣	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
张海燕	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
田胜利	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
李翠梅	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
薛虎	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
张美英	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
杜旭林	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
党丽	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
潘玉玺	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2019-01-16	2022-01-05	是
党涌涛	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
李俊	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
乔世荣	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
张海燕	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
田胜利	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
李翠梅	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
薛虎	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
张美英	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
杜旭林	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
党丽	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
潘玉玺	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2023-10-11	是
党涌涛	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	63,000,000.00	2018-06-02	2022-10-13	是
李俊	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司	63,000,000.00	2018-06-02	2022-10-13	是
党涌涛	骑士牧场	展旦召苏木人民政府	16,400,000.00	2020-07-13	2031-07-13	否
党涌涛	骑士牧场	风水梁镇人民政府	5,740,000.00	2020-09-30	2025-09-30	否
党涌涛	骑士牧场	恩格贝镇人民政府	7,000,000.00	2020-10-14	2025-10-14	否
乔世荣	骑士牧场	内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	50,000,000.00	2020-12-16	2027-12-16	否
党涌涛	骑士牧场	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-09-19	2022-09-18	是
乔世荣	骑士牧场	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-09-19	2022-09-18	是
党涌涛	康泰仑	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	7,500,000.00	2020-09-08	2026-08-31	否
杜旭林	康泰仑	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	7,500,000.00	2020-09-08	2026-08-31	否
党涌涛	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	20,000,000.00	2020-01-15	2024-12-20	否
李俊	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	20,000,000.00	2020-01-15	2024-12-20	否
党涌涛	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否

担保方	被担保方	债权机构/综合授信机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李俊	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
乔世荣	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
张海燕	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
薛虎	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
张美英	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
田胜利	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
李翠梅	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
王喜临	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
刘宇宏	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	28,000,000.00	2020-06-16	2024-06-11	否
党涌涛	康泰仑	内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	13,888,896.00	2019-10-23	2023-10-22	否
党涌涛	康泰仑	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-09-19	2022-09-18	是
杜旭林	康泰仑	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-09-19	2022-09-18	是
党涌涛	裕祥农场	中关村科技租赁股份有限公司	11,005,582.00	2020-11-27	2025-11-26	否
党涌涛	裕祥农场	中国对外经济贸易信托有限公司	3,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
李俊	裕祥农场	中国对外经济贸易信托有限公司	3,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
乔世荣	裕祥农场	中国对外经济贸易信托有限公司	3,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张海燕	裕祥农场	中国对外经济贸易信托有限公司	3,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
薛虎	裕祥农场	中国对外经济贸易信托有限公司	3,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张美英	裕祥农场	中国对外经济贸易信托有限公司	3,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
党涌涛	兴甜农场	中关村科技租赁股份有限公司	11,000,959.00	2020-11-30	2025-11-29	否
党涌涛	兴甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	13,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
李俊	兴甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	13,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
乔世荣	兴甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	13,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张海燕	兴甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	13,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
薛虎	兴甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	13,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张美英	兴甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	13,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
党涌涛	聚甜农场	中关村科技租赁股份有限公司	3,081,635.00	2020-11-27	2025-11-26	否
党涌涛	聚甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	15,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
李俊	聚甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	15,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
乔世荣	聚甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	15,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张海燕	聚甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	15,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
薛虎	聚甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	15,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张美英	聚甜农场	中国对外经济贸易信托有限公司	15,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是

担保方	被担保方	债权机构/综合授信机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
党涌涛	包头骑士农牧	中关村科技租赁股份有限公司	1,320,758.00	2020-11-27	2025-11-26	否
党涌涛	包头骑士农牧	中国对外经济贸易信托有限公司	4,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
李俊	包头骑士农牧	中国对外经济贸易信托有限公司	4,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
乔世荣	包头骑士农牧	中国对外经济贸易信托有限公司	4,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张海燕	包头骑士农牧	中国对外经济贸易信托有限公司	4,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
薛虎	包头骑士农牧	中国对外经济贸易信托有限公司	4,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
张美英	包头骑士农牧	中国对外经济贸易信托有限公司	4,000,000.00	2019-05-10	2022-05-10	是
党涌涛	中正康源	达拉特旗敖特尔农牧业有限公司	16,475,072.00	2020-08-31	2024-08-31	否
党涌涛	敕勒川糖业	冻结担保, 详见十四、其他重要事项(四)涉诉冻结及反担保				
菅海军	敕勒川糖业	冻结担保, 详见十四、其他重要事项(四)涉诉冻结及反担保				
党永波	敕勒川糖业	冻结担保, 详见十四、其他重要事项(四)涉诉冻结及反担保				
乔世荣	敕勒川糖业	冻结担保, 详见十四、其他重要事项(四)涉诉冻结及反担保				
王喜临	敕勒川糖业	冻结担保, 详见十四、其他重要事项(四)涉诉冻结及反担保				
刘宏宇	敕勒川糖业	冻结担保, 详见十四、其他重要事项(四)涉诉冻结及反担保				

#### 4. 关联方资金拆入

关联方	交易日期	收到金额	支付金额	说明
浙江杭实善成实业有限公司	2020-06-10	20,000,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-06-10	500.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-06-17	950.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-06-17		5,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-07-01	30,000,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-07-01		2,200,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-07-01		10,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-07-01		10,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-07-08	6,000,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-08-27	9,000,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-09-29		9,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-09-30		7,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-09-30	10,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2020-11-03		7,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-11-05		2,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-11-09		2,000,000.00	

关联方	交易日期	收到金额	支付金额	说明
浙江杭实善成实业有限公司	2020-12-03		5,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-12-09		500,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-12-09		120,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2020-12-11		116,000.00	

注：资金拆入利息费用合计 991,049.91 元。

#### 5. 其他关联交易

本年度本公司之子公司敕勒川糖业收到善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司增资款合计 6,666.50 万元，本公司根据增资协议确定为一项金融负债。敕勒川糖业拟分配给善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司 2020 年度利润金额合计 2,894,972.91 元。

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头市素人新创商贸有限公司	42,405.32	1,543.55	3,122,282.83	87,736.15

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	池俊霞	2,718,313.81	630,750.94
应付账款	杜晓磊	635,380.00	
应付账款	菅瑞军	254,604.50	16,899.50
应付账款	赵静洁	167,990.00	1,917,980.00
应付账款	韩铁旦	77,738.53	210,601.12
应付账款	固阳县祥汇农民专业合作社	62,350.00	
应付账款	田翠萍	30,847.60	67,347.21
应付账款	杜旭林		1,830.00
其他应付款	浙江杭实善成实业有限公司	6,830,772.76	
其他应付款	善成资源有限公司	1,343,267.43	
其他应付款	杭实国贸投资（杭州）有限公司	787,432.63	
其他应付款	固阳县祥汇农民专业合作社	259,200.00	
其他应付款	赵静洁	108,400.00	84,000.00
其他应付款	包头市素人新创商贸有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	池俊霞	15,532.20	15,532.20



项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	党永波	159.00	235.00
其他应付款	黄立刚	66.69	308.50
其他应付款	杜旭林		20,214.24
其他应付款	张学龙		3,419.50
其他应付款	黄立刚		308.50
其他应付款	杨丽君		171.00

## 十二、承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

2021年1月8日，本公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订借款合同暨关联担保》的议案。拟以本公司企业信用，公司实际控制人党涌涛、李俊夫妇，股东高智利、李凤敏夫妇个人信用，为敕勒川糖业与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订借款合同提供连带责任担保，综合授信金额人民币4,300.00万元，综合授信期限3年，单笔用信期限1年，借款年利率7.55%，按月付息，到期一次还本。

2021年3月8日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保》的议案。拟以本公司企业信用，为裕祥农场与达拉特旗农村信用合作联社2020年3月10日至2023年3月9日期间内签订授信协议及借款合同形成的债权提供最高额为3000万元的保证担保。

2021年4月15日，本公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保》的议案。拟以本公司企业信用、本公司拥有的位于内蒙古包头市九原区天福广场的房产，为子公司包头骑士与内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行签订的贷款合同提供连带责任担保及抵押担保，借款总额人民币1,000.00万。

2021年4月15日，本公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保》的议案。拟以本公司所持有的敕勒川糖业37.5%股权及其派生的权益及实际控制人党涌涛、李俊夫妇的个人信用，为敕勒川糖业与浙江杭实善成实业有限公司在2020年3月1日起至2022年3月22日期间双方签订的所有合同（简称“主合同”，主合同包括但不限于：《白糖购销协议》，《仓储保管协议》等）提供质押担保、连带责任保证，担保的最高额度不超过1亿元，担保金额以实际发生金额为准。

## 十四、其他重要事项

### （一）融资租赁承租人

### 1. 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋建筑物	3,498,639.35	299,395.76				
机器设备	79,301,590.42	24,180,278.39		73,371,849.58	4,908,723.81	
运输工具	5,018,159.81	2,650,318.99		2,964,813.68	765,826.76	
电子设备	1,537,266.00	719,011.67		965,000.00	385,318.10	
办公设备	205,915.00	79,811.49				
其他	1,301,536.00	870,538.63				
<b>合计</b>	<b>90,863,106.58</b>	<b>28,799,354.93</b>		<b>77,301,663.26</b>	<b>6,059,868.67</b>	

### 2. 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	26,707,931.12
1年以上2年以内（含2年）	19,983,907.28
2年以上3年以内（含3年）	18,036,491.58
<b>合计</b>	<b>64,728,329.98</b>

#### （二）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	26,688,566.45
1年以上2年以内（含2年）	18,511,083.96
2年以上3年以内（含3年）	16,040,583.96
3年以上	77,107,424.30
<b>合计</b>	<b>138,347,658.67</b>

#### （三）对外担保

2020年6月19日本公司第四届董事会第四十七次会议审议通过了《关于包头市顺浩通物流运输有限公司与呼和浩特市金谷农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》的议案。以本公司企业信用，为包头市顺浩通物流运输有限公司（以下简称“顺浩通”）与呼和浩特市金谷农村商业银行股份有限公司签订借款合同提供保证担保。

担保情况如下表：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骑士乳业	顺浩通	1,500,000.00	2020-06-30	2021-06-30	否

#### （四）涉诉冻结及反担保

2020年4月27日内蒙古世辰建工(集团)有限责任公司因与本公司之子公司敕勒川糖业的建筑工程施工合同纠纷，向土默特右旗人民法院申请财产保全。土默特右旗人民法院通过《民事裁定书》将敕勒川糖业名下的中国农业银行股份有限公司土默特右旗支行及内蒙古土默特右旗农村商业银行股份有限公司的账户冻结，冻结资金为2,126.00万元。

后经敕勒川糖业申请，以党涌涛、菅海军、党永波、乔世荣、王喜临、刘宏宇的名下房产，包头骑士的6辆轿车，敕勒川糖业名下的内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行账户（冻结资金为6,656,859.95元）作为反担保，解除了敕勒川糖业名下的中国农业银行股份有限公司土默特右旗支行及内蒙古土默特右旗农村商业银行股份有限公司的账户冻结。

2021年4月8日该建筑工程施工合同纠纷案已结案。

### 十五、母公司财务报表项目注释

#### （一）其他应收款

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	199,664,779.62	98,887,419.59
<u>合计</u>	<u>199,664,779.62</u>	<u>98,887,419.59</u>

##### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	199,664,779.62
3-4年（含4年）	834,119.62
减：信用损失准备	834,119.62
<u>合计</u>	<u>199,664,779.62</u>

#### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部往来款	199,658,205.62	98,682,324.65
外部往来款	834,119.62	1,090,488.29
备用金	6,574.00	
<u>合计</u>	<u>200,498,899.24</u>	<u>99,772,812.94</u>

#### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		51,273.73	834,119.62	<u>885,393.35</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-51,273.73		<u>-51,273.73</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			834,119.62	<u>834,119.62</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	885,393.35	-51,273.73			834,119.62
<u>合计</u>	<u>885,393.35</u>	<u>-51,273.73</u>			<u>834,119.62</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	集团内部往来款	105,157,510.78	1 年以内	52.45	
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	集团内部往来款	55,104,043.35	1 年以内	27.48	
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	集团内部往来款	22,308,997.76	1 年以内	11.13	
包头市骑士农牧业有限责任公司	集团内部往来款	10,544,881.20	1 年以内	5.26	
包头市兴甜农牧业有限责任公司	集团内部往来款	6,542,772.53	1 年以内	3.26	
<u>合计</u>		<u>199,658,205.62</u>		<u>99.58</u>	

(二) 长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
包头骑士乳业有限责任公司	20,949,146.75			20,949,146.75		
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	40,522,743.31		22,474,192.63	18,048,550.68		
鄂尔多斯市康泰仓农牧业有限责任公司	33,712,885.33	22,474,192.63		56,187,077.96		
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	14,205,018.30			14,205,018.30		
包头市兴甜农牧业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
包头市骑士农牧业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古中正康源牧业有限公司		16,818,000.00		16,818,000.00		
<b>合计</b>	<b>349,389,793.69</b>	<b>39,292,192.63</b>	<b>22,474,192.63</b>	<b>366,207,793.69</b>		

### (三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,658.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	100,681.45	
长期股权投资持有期间的投资收益	179,700,000.00	73,381,178.87
<b>合计</b>	<b>179,807,340.08</b>	<b>73,381,178.87</b>

## 十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-143,575.18	
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,103,247.45	
(3) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,694,695.77	
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,203,791.72	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,018,683.60	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,431,892.72</b>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	711,063.37	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>3,720,829.35</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,720,829.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.12	0.12

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会秘书办公室